

40501501

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

臺北市大同區大同國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區大同國民小學編

# 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 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	116,831,642	115,813,878	1,017,764	0.88
基金用途	122,111,587	117,653,690	4,457,897	3.79
賸餘(短絀)	- 5,279,945	- 1,839,812	- 3,440,133	
餘絀情形：				
基金餘額	6,027,097	11,307,042	- 5,279,945	- 46.70
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,605,284	- 2,738,096	- 2,867,188	

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 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84,500,000元，決算數87,522,785元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (二)學前教育計畫：

本年度預算編列12,068,000元，決算數 10,850,238元。

係新購教材、器具及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、衛生習慣及增進幼兒各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,874,000元，決算數 17,130,965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2,765,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,259,000元），  
決算數6,607,599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 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116,831,642元，較預算數112,182,000元，增加4,649,642元，計增4.14%。

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 5,400元，較預算數3,000元，增加2,400元，計增80.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入覈實繳庫，較預期增加。

2.財產處分收入：決算數 31,950元，較預算數 58,000元，減少26,050元，計減44.91%。

主要係因：

變賣財產收入覈實繳庫，較預期減少。

3.租金收入：決算數5,470,962元，較預算數5,469,000元，增加 1,962元，計增 0.04 %。

主要係因：

大同運動中心租金收入等覈實繳庫，較預期增加。

4.其他財產收入：決算數 924,996元，較預算數836,000元，增加 88,996元，計增 10.65%。

主要係因：

場地開放停車收入等覈實繳庫，較預期增加。

5.公庫撥款收入：決算數104,663,000元，較預算數102,897,000元，增加1,766,000元，計增1.72%。

主要係因：

教育局補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費、110年學校申請建置沉浸式英語學習環境經費及110年一師一載具等經費超收併入決算辦理，較預期增加。

6.政府其他撥入收入：決算數 2,948,990元，較預算數0元，增加 2,948,990元。

主要係因：

教育局補助國民小學學生無力繳交代收代辦經費、國小兒童課後照顧服務計畫經費、原住民族語開課經費、學習扶助潛能計畫-攜手班經費、110年精進計畫-12年國教工作組經費國小等經費超收併入決算辦理，較預期增加。

7.學雜費收入：決算數2,350,260元，較預算數2,390,000元，減少39,740元，計減1.66%。

主要係因：

幼兒學雜費收入覈實繳庫，較預期減少。

8.雜項收入：決算數436,084元，較預算數529,000元，減少92,916元，計減17.56%。

主要係因：

幼兒園餐點費等各項代收代辦經費結餘款繳庫轉提存其他準備金等覈實繳庫，較預期減少。

# 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 110 年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數122,111,587元，較預算數116,207,000元，增加5,904,587元，計增5.08%。

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87,522,785元，較預算數84,500,000元，增加3,022,785元，計增3.58%。

主要係因：

110年度精進計畫之12年國教工作組經費894,750元、原住民語開課經費194,727元及課後照顧補助經費543,354元及人員薪俸晉級致薪津增加人事費不敷數1,389,954元，致較預算數增加並辦理併決算。

2.學前教育計畫：決算數10,850,238元，較預算數12,068,000元，減少1,217,762元，計減10.09%。

主要係因：

用人費用覈實支用及因應業務需要覈實支付並撙節支用致賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數17,130,965元，較預算數16,874,000元，增加256,965元，計增1.52%。

主要係因：

人員薪俸晉級致薪津增加人事費不敷數，致較預算數增加並辦理併決算。

4.建築及設備計畫：決算數6,607,599元，較預算數2,765,000元，增加3,842,599元，計增138.97%。

主要係因：

教育部撥入校園兒童遊戲場整修工程及教育部改善公立國民中小學午餐廚房精進計畫等經費3,842,599元，致較預算數增加並辦理併決算；其餘因應工程需要覈實支付並撙節支用致賸餘。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,279,945元，較預算短絀數4,025,000元，計相差1,254,945元。

主要係因：

幼兒園餐點費等各項代收代辦經費結餘款覈實繳庫轉提存其他準備金之雜項收入等436,084元、總變電站高壓設備汰換工程賸餘41,977元、廚房設施與設備更新修繕工程賸餘109,000元、學前教育計畫用人費用覈實支用暨各項業務計畫經費撙節支用賸餘667,884元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,226,684元。

投資活動之淨現金流出4,650,362元。

籌資活動之淨現金流入271,762元。

本年度現金及約當現金之淨減5,605,284元。

期初現金及約當現金17,900,497元。

期末現金及約當現金12,295,213元。

# 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 110 年度

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,443,191,225元，包括：

流動資產12,295,213元，較上年度18,243,220元，減少5,948,007元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,138,783元，較上年度2,725,021元，增加413,762元，主要係因各項代收代辦結餘款繳庫提存其他準備金致其他準備金增加。

固定資產489,973,053元，較上年度499,342,309元，減少9,369,256元，主要係因提列各項設備折舊致各項設備帳面價值減少。

無形資產63,362元，較上年度85,922元，減少22,560元，主要係因提列無形資產攤銷致電腦軟體減少。

其他資產2,937,720,814元，較上年度2,971,115,103元，減少33,394,289元，主要係因配合公告現值調整減值致代管資產—土地減少。

決算日負債總額為2,947,127,713元，包括：

流動負債6,409,189元，較上年度7,171,755元，減少762,566元，主要係因各項代收代辦活動經費完成結案致應付代收款減少。

其他負債2,940,718,524元，較上年度2,973,604,547元，減少32,886,023元，主要係因配合公告現值調整減值致代管資產減少。

決算日淨資產為496,063,512元。

### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數9,845,593元及補辦預算數2,259,000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—臺北市大同區大同國民小學  
**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	112,182,000	100.00	116,831,642	100.00	4,649,642	4.14	115,813,878	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	5,400	0.00	2,400	80.00	7,800	0.01
431服務收入	3,000	0.00	5,400	0.00	2,400	80.00	7,800	0.01
45 財產收入	6,363,000	5.67	6,427,908	5.50	64,908	1.02	7,794,420	6.73
451財產處分收入	58,000	0.05	31,950	0.03	-26,050	-44.91	20,020	0.02
452租金收入	5,469,000	4.88	5,470,962	4.68	1,962	0.04	6,836,900	5.90
45Y其他財產收入	836,000	0.75	924,996	0.79	88,996	10.65	937,500	0.81
46 政府撥入收入	102,897,000	91.72	107,611,990	92.11	4,714,990	4.58	104,960,749	90.63
462公庫撥款收入	102,897,000	91.72	104,663,000	89.58	1,766,000	1.72	103,114,000	89.03
46Y政府其他撥入收入			2,948,990	2.52	2,948,990	0.00	1,846,749	1.59
4S 教學收入	2,390,000	2.13	2,350,260	2.01	-39,740	-1.66	2,327,402	2.01
4S1學雜費收入	2,390,000	2.13	2,350,260	2.01	-39,740	-1.66	2,327,402	2.01
4Y 其他收入	529,000	0.47	436,084	0.37	-92,916	-17.56	723,507	0.62
4YY雜項收入	529,000	0.47	436,084	0.37	-92,916	-17.56	723,507	0.62
5 基金用途	116,207,000	100.00	122,111,587	100.00	5,904,587	5.08	117,653,690	100.00
53 國民教育計畫	84,500,000	72.72	87,522,785	71.67	3,022,785	3.58	85,453,753	72.63
54 學前教育計畫	12,068,000	10.38	10,850,238	8.89	-1,217,762	-10.09	9,379,787	7.97
5L 一般行政管理計畫	16,874,000	14.52	17,130,965	14.03	256,965	1.52	16,708,683	14.20
5M 建築及設備計畫	2,765,000	2.38	6,607,599	5.41	3,842,599	138.97	6,111,467	5.19
購建固定資產	2,729,000	2.35	6,571,599	5.38	3,842,599	140.81	6,075,467	5.16
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-4,025,000		-5,279,945		-1,254,945	31.18	-1,839,812	
期初基金餘額	7,235,000		11,307,042		4,072,042	56.28	13,146,854	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,210,000		6,027,097		2,817,097	87.76	11,307,042	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
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		9,845,593
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,400
452租金收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,962
45Y其他財產收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	88,996
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,766,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,948,990
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,022,785
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	256,965
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,757,495

備註：

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

**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	112,182,000	116,831,642	4,649,642	4.14	
43 勞務收入	3,000	5,400	2,400	80.00	
431服務收入	3,000	5,400	2,400	80.00	教師甄選報名費收入覈實繳庫，較預期增加。
45 財產收入	6,363,000	6,427,908	64,908	1.02	
451財產處分收入	58,000	31,950	-26,050	-44.91	變賣財產收入覈實繳庫，較預期減少。
452租金收入	5,469,000	5,470,962	1,962	0.04	大同運動中心租金收入等覈實繳庫，較預期增加。
45Y其他財產收入	836,000	924,996	88,996	10.65	場地開放停車收入等覈實繳庫，較預期增加。
46 政府撥入收入	102,897,000	107,611,990	4,714,990	4.58	
462公庫撥款收入	102,897,000	104,663,000	1,766,000	1.72	教育局各項補助款：公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費、110年學校建置沉浸式英語學習環境經費、110年一師一載具等經費超收併入決算辦理，較預期增加。
46Y政府其他撥入收入		2,948,990	2,948,990	0.00	教育部各項補助款：國民中小學學生無力繳交代收代辦經費、國小兒童課後照顧服務計畫經費、原住民族語開課經費、學習扶助潛能計畫-攜手班經費、110年精進計畫-12年國教工作組經費等經費超收併入決算辦理，較預期增加。
4S 教學收入	2,390,000	2,350,260	-39,740	-1.66	
4S1學雜費收入	2,390,000	2,350,260	-39,740	-1.66	幼兒學雜費收入覈實繳庫，較預期減少。
4Y 其他收入	529,000	436,084	-92,916	-17.56	
4YY雜項收入	529,000	436,084	-92,916	-17.56	幼兒園餐點費等各項代收代辦經費結餘款繳庫轉提存其他準備金等覈實繳庫，較預期減少。

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**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	116,207,000	122,111,587	5,904,587	5.08	
53 國民教育計畫	84,500,000	87,522,785	3,022,785	3.58	
1 用人費用	78,128,000	80,488,980	2,360,980	3.02	
11 正式員額薪資	40,248,000	41,732,477	1,484,477	3.69	
113 職員薪金	40,248,000	41,732,477	1,484,477	3.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,024,432	623,781	-400,651	-39.11	
122 約僱職員薪金	418,992	374,100	-44,892	-10.71	
124 兼職人員酬金	605,440	249,681	-355,759	-58.76	
13 超時工作報酬	369,000	664,032	295,032	79.95	
131 加班費	369,000	664,032	295,032	79.95	
15 獎金	9,692,372	10,456,378	764,006	7.88	
151 考績獎金	4,609,000	5,465,170	856,170	18.58	
152 年終獎金	5,083,372	4,991,208	-92,164	-1.81	
16 退休及卹償金	21,084,349	20,732,663	-351,686	-1.67	
161 職員退休及離職金	20,967,456	20,615,770	-351,686	-1.68	
162 工員退休及離職金	116,893	116,893			
18 福利費	5,709,847	6,279,649	569,802	9.98	
181 分擔員工保險費	3,431,664	4,185,988	754,324	21.98	
183 傷病醫藥費	361,100	172,200	-188,900	-52.31	
185 員工通勤交通費	541,800	348,519	-193,281	-35.67	
18Y 其他福利費	1,375,283	1,572,942	197,659	14.37	
2 服務費用	2,971,000	4,201,391	1,230,391	41.41	
21 水電費	733,614	690,761	-42,853	-5.84	
212 工作場所電費	638,754	610,237	-28,517	-4.46	
214 工作場所水費	94,860	80,524	-14,336	-15.11	
23 旅運費	33,170	34,455	1,285	3.87	
231 國內旅費	33,170	34,455	1,285	3.87	
24 印刷裝訂與廣告費	26,000	29,153	3,153	12.13	
241 印刷及裝訂費	26,000	29,153	3,153	12.13	
25 修理保養及保固費	1,216,100	771,026	-445,074	-36.60	
252 一般房屋修護費	737,900	427,431	-310,469	-42.07	
255 機械及設備修護費	478,200	343,595	-134,605	-28.15	
26 保險費		11,315	11,315		
268 責任保險費		11,315	11,315		
27 一般服務費	275,216	421,617	146,401	53.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,648	13,706	10,058	275.71	
279 外包費		11,000	11,000		

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**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	173,568	314,578	141,010	81.24	
27F 體育活動費	98,000	82,333	-15,667	-15.99	
28 專業服務費	686,900	2,243,064	1,556,164	226.55	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	319,300	1,045,114	725,814	227.31	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	32,600	61,950	29,350	90.03	
289 試務甄選費	1,000	500	-500	-50.00	
28Y 其他專業服務費	334,000	1,135,500	801,500	239.97	
3 材料及用品費	1,250,000	1,269,136	19,136	1.53	
31 使用材料費	392,300	419,681	27,381	6.98	
315 設備零件	392,300	419,681	27,381	6.98	
32 用品消耗	857,700	849,455	-8,245	-0.96	
321 辦公(事務)用品	41,310	29,420	-11,890	-28.78	
322 報章雜誌	46,500	46,500			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	26,083	11,083	73.89	
32Y 其他用品消耗	754,890	747,452	-7,438	-0.99	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	4,000	4,800	800	20.00	
45 雜項設備租金	4,000	4,800	800	20.00	
451 雜項設備租金	4,000	4,800	800	20.00	
6 稅捐及規費(強制費)		7,055	7,055		
64 消費與行為稅		7,055	7,055		
644 營業稅		7,055	7,055		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,701,000	1,287,447	-413,553	-24.31	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,691,000	1,277,447	-413,553	-24.46	
743 獎勵費用	7,200	48,581	41,381	574.74	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,683,800	1,228,866	-454,934	-27.02	
9 其他	446,000	263,976	-182,024	-40.81	
91 其他支出	446,000	263,976	-182,024	-40.81	
91Y 其他	446,000	263,976	-182,024	-40.81	
54 學前教育計畫	12,068,000	10,850,238	-1,217,762	-10.09	決算數較預算數減 少1,217,762元，主要係因：用人 費用覈實支用賸餘。
1 用人費用	11,864,000	9,806,031	-2,057,969	-17.35	

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**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	%	
11 正式員額薪資	8,773,860	7,096,566	-1,677,294	-19.12	
113 職員薪金	8,053,860	6,364,876	-1,688,984	-20.97	
114 工員工資	720,000	731,690	11,690	1.62	
13 超時工作報酬	149,088	17,043	-132,045	-88.57	
131 加班費	149,088	17,043	-132,045	-88.57	
15 獎金	1,237,856	1,250,337	12,481	1.01	
151 考績獎金	142,000	555,315	413,315	291.07	
152 年終獎金	1,095,856	695,022	-400,834	-36.58	
16 退休及卹償金	759,456	576,410	-183,046	-24.10	
161 職員退休及離職金	737,856	528,458	-209,398	-28.38	
162 工員退休及離職金	21,600	47,952	26,352	122.00	
18 福利費	943,740	865,675	-78,065	-8.27	
181 分擔員工保險費	781,440	755,995	-25,445	-3.26	
183 傷病醫藥費	4,300	2,370	-1,930	-44.88	
185 員工通勤交通費	126,000	83,310	-42,690	-33.88	
18Y 其他福利費	32,000	24,000	-8,000	-25.00	
2 服務費用	64,000	55,618	-8,382	-13.10	
27 一般服務費	23,152	22,418	-734	-3.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	1,968	816	70.83	
27F 體育活動費	22,000	20,450	-1,550	-7.05	
28 專業服務費	40,848	33,200	-7,648	-18.72	
28Y 其他專業服務費	40,848	33,200	-7,648	-18.72	
3 材料及用品費		850,580	850,580		
32 用品消耗		850,580	850,580		
32Y 其他用品消耗		850,580	850,580		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,000	109,125	65,125	148.01	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	109,125	65,125	148.01	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	109,125	65,125	148.01	
9 其他	96,000	28,884	-67,116	-69.91	
91 其他支出	96,000	28,884	-67,116	-69.91	
91Y 其他	96,000	28,884	-67,116	-69.91	
5L 一般行政管理計畫	16,874,000	17,130,965	256,965	1.52	
1 用人費用	13,068,000	13,523,234	455,234	3.48	
11 正式員額薪資	8,832,000	8,312,495	-519,505	-5.88	
113 職員薪金	7,080,000	6,353,615	-726,385	-10.26	

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**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	%	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		508,443	508,443		
122 約僱職員薪金		508,443	508,443		
13 超時工作報酬	482,867	476,044	-6,823	-1.41	
131 加班費	482,867	476,044	-6,823	-1.41	
15 獎金	1,839,741	2,184,502	344,761	18.74	
151 考績獎金	736,000	1,097,011	361,011	49.05	
152 年終獎金	1,103,741	1,087,491	-16,250	-1.47	
16 退休及卹償金	750,432	849,334	98,902	13.18	
161 職員退休及離職金	692,832	734,518	41,686	6.02	
162 工員退休及離職金	57,600	114,816	57,216	99.33	
18 福利費	1,162,960	1,192,416	29,456	2.53	
181 分擔員工保險費	803,760	912,276	108,516	13.50	
185 員工通勤交通費	151,200	108,590	-42,610	-28.18	
18Y 其他福利費	208,000	171,550	-36,450	-17.52	
2 服務費用	778,000	690,384	-87,616	-11.26	
27 一般服務費	186,000	79,094	-106,906	-57.48	
279 外包費	160,000	55,000	-105,000	-65.63	
27F 體育活動費	26,000	24,094	-1,906	-7.33	
28 專業服務費	520,000	539,290	19,290	3.71	
28Y 其他專業服務費	520,000	539,290	19,290	3.71	
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	282,000	160,139	-121,861	-43.21	
32 用品消耗	282,000	160,139	-121,861	-43.21	
321 辦公（事務）用品	275,800	153,939	-121,861	-44.18	
325 服裝	6,200	6,200			
6 稅捐及規費(強制費)	2,743,000	2,743,508	508	0.02	
61 土地稅	825,000	813,065	-11,935	-1.45	
612 一般土地地價稅	825,000	813,065	-11,935	-1.45	
63 房屋稅	1,918,000	1,930,443	12,443	0.65	
631 一般房屋稅	1,918,000	1,930,443	12,443	0.65	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
9 其他		10,900	10,900		

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**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	%	
91 其他支出		10,900	10,900		
91Y 其他		10,900	10,900		
5M 建築及設備計畫	2,765,000	6,607,599	3,842,599	138.97	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2,259,000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2,255,762元。 2.決算數較預算數增加3,842,599元，主要係因教育局補助110年度建置沉浸式英語學習環境工程及校園兒童遊戲場整修工程等所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,765,000	6,607,599	3,842,599	138.97	
51 購建固定資產	2,352,000	4,437,104	2,085,104	88.65	
514 購置機械及設備	2,142,438	2,503,095	360,657	16.83	
516 購置雜項設備	209,562	1,934,009	1,724,447	822.88	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	377,000	2,134,495	1,757,495	466.18	
541 遞延修繕房屋建築支出	377,000	2,134,495	1,757,495	466.18	

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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數173,568元，決算數119,851元。

(2)原住民語教學等外聘教師按節計算，預算數0元，決算數194,727元。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數66,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數6,137元，決算數19,274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
<b>資產</b>	704,675,963	-205,247,732	4,647,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,414,825	-7,340,677	
房屋及建築	610,692,268	-127,329,282	
機械及設備	41,816,281	-35,231,151	2,662,438
交通及運輸設備	3,211,604	-2,808,582	
雜項設備	40,573,063	-32,538,040	1,948,562
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	882,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	85,922		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計2,662,438元，係法定預算數2,142,438元、補辦預算520,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計1,948,562元，係法定預算數209,562元、補辦預算1,739,000元。

3.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31,152元，係法定預算數31,152元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計3,713,542元，變動原因為：(1)增置：汰換總變電站高壓設備、廚房抽油煙機變頻器及個人電腦等設備計2,503,095元。(2)撥入：教育局移撥臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機等設備計805,901元。(3)受贈：以代辦經費購置無線基地臺及伺服器設備計311,000元。(4)其他：補列90年度電源改善工程之變壓器1臺93,546元。減少數計490,175元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廚房冷氣機等設備計490,175元。

北市大同區大同國民小學

**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		
6,553,564	43,147	2,176,970	-13,768,410	490,036,415
				74,148
			-10,992,456	472,370,530
3,713,542		490,175	-2,242,142	7,566,355
		10,975	-77,263	314,784
2,804,022		1,617,260	-456,549	8,765,236
				882,000
36,000	43,147	58,560		63,362

註 2.交通及運輸設備：減少數計10,975元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等設備計10,975元。

3.雜項設備：增加數計2,804,022元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機、雙面鼓及教育部補助購置國小兒童遊戲場遊具等設備計1,934,009元。(2)撥入：雙園國小移撥魏氏兒童智力量表第五版測驗工具等設備計19,960元。(3)受贈：以代辦經費購置水道分隔板、投籃機等教學用設備等計850,053元。減少數1,617,260元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢中央廚房洗米機等計1,617,260元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置管理電腦教室還原系統等計36,000元。減少數計58,560元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷58,560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－臺北市大同區大同國民小學

**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		2,142,438	520,000		2,662,438	2,503,095	-159,343	
機械及設備		2,142,438	520,000		2,662,438	2,503,095	-159,343	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		209,562	1,739,000		1,948,562	1,934,009	-14,553	
雜項設備		209,562	1,739,000		1,948,562	1,934,009	-14,553	
購建中固定資產								
合 計		2,352,000	2,259,000		4,611,000	4,437,104	-173,896	

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
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		2,259,000
購置機械及設備	110.08.05府授主事預字第1103007093號	100,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	224,000
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
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	1,700,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	39,000

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

**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	50	50	0	
職員	49	49	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
職員	9	9	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	13	13	0	
職員	9	9	0	
駐衛警	2	2	0	
工友	2	2	0	
合計	74	74	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.閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算。

2.原住民語教學等外聘教師鐘點費按節計算。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
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	40,248,000	418,992	369,000		9,692,372	21,084,349		5,709,847		77,522,560	605,440	78,128,000
職員	40,248,000	418,992	369,000		9,692,372	21,084,349		5,709,847		77,522,560	605,440	78,128,000
學前教育計畫	8,773,860		149,088		1,237,856	759,456		943,740		11,864,000		11,864,000
職員	8,053,860		121,088		1,087,856	737,856		835,100		10,835,760		10,835,760
工具	720,000		28,000		150,000	21,600		108,640		1,028,240		1,028,240
一般行政管理計畫	8,832,000		482,867		1,839,741	750,432		1,162,960		13,068,000		13,068,000
職員	8,112,000		418,867		1,689,741	692,832		1,031,600		11,945,040		11,945,040
工具	720,000		64,000		150,000	57,600		131,360		1,122,960		1,122,960
合 計	57,853,860	418,992	1,000,955		12,769,969	22,594,237		7,816,547		102,454,560	605,440	103,060,000

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列70人，計5,487,000元，執行結果決算62人，計7,117,496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74人，計7,282,9669元，執行結果決算73人，計6,773,721元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數173,568元，決算數119,851元。

原住民語教學等外聘教師按節計算，預算數0元，決算數194,727元。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數66,000元。

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
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
41,732,477	374,100	664,032		10,456,378	20,732,663		6,279,649		80,239,299	249,681	80,488,980
41,732,477	374,100	664,032		10,456,378	20,732,663		6,279,649		80,239,299	249,681	80,488,980
7,096,566		17,043		1,250,337	576,410		865,675		9,806,031		9,806,031
6,364,876		17,043		1,159,459	528,458		769,642		8,839,478		8,839,478
731,690				90,878	47,952		96,033		966,553		966,553
8,312,495	508,443	476,044		2,184,502	849,334		1,192,416		13,523,234		13,523,234
7,547,015	508,443	418,591		1,961,236	734,518		1,045,230		12,215,033		12,215,033
765,480		57,453		223,266	114,816		147,186		1,308,201		1,308,201
57,141,538	882,543	1,157,119		13,891,217	22,158,407		8,337,740		103,568,564	249,681	103,818,245

地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學  
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			96,568,000		98,373,023		1,805,023 1.87	
國民教育計畫			84,500,000		87,522,785		3,022,785 3.58	
學前教育計畫			12,068,000		10,850,238		-1,217,762 -10.09	有關「學前教育計畫」決算數較預算數減少1,217,762元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**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	103,060,000	103,818,245	758,245	0.74
11 正式員額薪資	57,853,860	57,141,538	-712,322	-1.23
113 職員薪金	55,381,860	54,450,968	-930,892	-1.68
114 工員工資	1,440,000	1,497,170	57,170	3.97
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,024,432	1,132,224	107,792	10.52
122 約僱職員薪金	418,992	882,543	463,551	110.63
124 兼職人員酬金	605,440	249,681	-355,759	-58.76
13 超時工作報酬	1,000,955	1,157,119	156,164	15.60
131 加班費	1,000,955	1,157,119	156,164	15.60
15 獎金	12,769,969	13,891,217	1,121,248	8.78
151 考績獎金	5,487,000	7,117,496	1,630,496	29.72
152 年終獎金	7,282,969	6,773,721	-509,248	-6.99
16 退休及卹償金	22,594,237	22,158,407	-435,830	-1.93
161 職員退休及離職金	22,398,144	21,878,746	-519,398	-2.32
162 工員退休及離職金	196,093	279,661	83,568	42.62
18 福利費	7,816,547	8,337,740	521,193	6.67
181 分擔員工保險費	5,016,864	5,854,259	837,395	16.69
183 傷病醫藥費	365,400	174,570	-190,830	-52.22
185 員工通勤交通費	819,000	540,419	-278,581	-34.01
18Y 其他福利費	1,615,283	1,768,492	153,209	9.48
2 服務費用	3,813,000	4,947,393	1,134,393	29.75
21 水電費	733,614	690,761	-42,853	-5.84
212 工作場所電費	638,754	610,237	-28,517	-4.46
214 工作場所水費	94,860	80,524	-14,336	-15.11
23 旅運費	33,170	34,455	1,285	3.87
231 國內旅費	33,170	34,455	1,285	3.87
24 印刷裝訂與廣告費	26,000	29,153	3,153	12.13
241 印刷及裝訂費	26,000	29,153	3,153	12.13
25 修理保養及保固費	1,216,100	771,026	-445,074	-36.60
252 一般房屋修護費	737,900	427,431	-310,469	-42.07
255 機械及設備修護費	478,200	343,595	-134,605	-28.15
26 保險費	0	11,315	11,315	0.00
268 責任保險費	0	11,315	11,315	0.00
27 一般服務費	484,368	523,129	38,761	8.00
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,800	15,674	10,874	226.54
279 外包費	160,000	66,000	-94,000	-58.75
27D 計時與計件人員酬金	173,568	314,578	141,010	81.24
27F 體育活動費	146,000	126,877	-19,123	-13.10
28 專業服務費	1,247,748	2,815,554	1,567,806	125.65
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	319,300	1,045,114	725,814	227.31
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,600	61,950	29,350	90.03
289 試務甄選費	1,000	500	-500	-50.00
28Y 其他專業服務費	894,848	1,707,990	813,142	90.87

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**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	%
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	1,532,000	2,279,855	747,855	48.82
31 使用材料費	392,300	419,681	27,381	6.98
315 設備零件	392,300	419,681	27,381	6.98
32 用品消耗	1,139,700	1,860,174	720,474	63.22
321 辦公(事務)用品	317,110	183,359	-133,751	-42.18
322 報章雜誌	46,500	46,500	0	0.00
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	26,083	11,083	73.89
32Y 其他用品消耗	754,890	1,598,032	843,142	111.69
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	4,800	800	20.00
45 雜項設備租金	4,000	4,800	800	20.00
451 雜項設備租金	4,000	4,800	800	20.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,765,000	6,607,599	3,842,599	138.97
51 購建固定資產	2,352,000	4,437,104	2,085,104	88.65
514 購置機械及設備	2,142,438	2,503,095	360,657	16.83
516 購置雜項設備	209,562	1,934,009	1,724,447	822.88
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	377,000	2,134,495	1,757,495	466.18
541 遞延修繕房屋建築支出	377,000	2,134,495	1,757,495	466.18
6 稅捐及規費(強制費)	2,743,000	2,750,563	7,563	0.28
61 土地稅	825,000	813,065	-11,935	-1.45
612 一般土地地價稅	825,000	813,065	-11,935	-1.45
63 房屋稅	1,918,000	1,930,443	12,443	0.65
631 一般房屋稅	1,918,000	1,930,443	12,443	0.65
64 消費與行為稅	0	7,055	7,055	0.00
644 營業稅	0	7,055	7,055	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,748,000	1,399,372	-348,628	-19.94
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,735,000	1,386,572	-348,428	-20.08
743 獎勵費用	7,200	48,581	41,381	574.74
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,727,800	1,337,991	-389,809	-22.56
9 其他	542,000	303,760	-238,240	-43.96
91 其他支出	542,000	303,760	-238,240	-43.96
91Y 其他	542,000	303,760	-238,240	-43.96
合 計	116,207,000	122,111,587	5,904,587	5.08

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
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	1,347,868	1,936,111	588,243	43.64	
185 員工通勤交通費	819,000	540,419	-278,581	-34.01	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	314,578	141,010	81.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	319,300	1,045,114	725,814	227.31	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	%
<b>資 產</b>	3,443,191,225	100.00	3,491,511,575	100.00	-48,320,350	-1.38
流動資產	12,295,213	0.36	18,243,220	0.52	-5,948,007	-32.60
現金	12,295,213	0.36	17,900,497	0.51	-5,605,284	-31.31
銀行存款	12,295,213	0.36	17,900,497	0.51	-5,605,284	-31.31
銀行存款-公庫存款	5,584,158	0.16	10,657,953	0.31	-5,073,795	-47.61
銀行存款-保管款	6,536,717	0.19	6,807,993	0.19	-271,276	-3.98
銀行存款-代繳費款專戶	73,797	0.00	325,316	0.01	-251,519	-77.32
銀行存款-教育儲蓄戶	100,541	0.00	109,235	0.00	-8,694	-7.96
應收款項	0	0.00	114,883	0.00	-114,883	-100.00
其他應收款	0	0.00	114,883	0.00	-114,883	-100.00
預付款項	0	0.00	227,840	0.01	-227,840	-100.00
預付費用	0	0.00	227,840	0.01	-227,840	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,138,783	0.09	2,725,021	0.08	413,762	15.18
準備金	3,138,783	0.09	2,725,021	0.08	413,762	15.18
退休及離職準備金	2,180,595	0.06	1,906,872	0.05	273,723	14.35
其他準備金	958,188	0.03	818,149	0.02	140,039	17.12
其他準備金-其他	958,188	0.03	818,149	0.02	140,039	17.12
固定資產	489,973,053	14.23	499,342,309	14.30	-9,369,256	-1.88
土地改良物	74,148	0.00	74,148	0.00	0	0.00
土地改良物	7,414,825	0.22	7,414,825	0.21	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,340,677	-0.21	-7,340,677	-0.21	0	0.00
房屋建築及設備	472,370,530	13.72	483,362,986	13.84	-10,992,456	-2.27
房屋建築及設備	610,692,268	17.74	610,692,268	17.49	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-138,321,738	-4.02	-127,329,282	-3.65	-10,992,456	8.63
機械及設備	7,566,355	0.22	6,585,130	0.19	981,225	14.90
機械及設備	45,039,648	1.31	41,816,281	1.20	3,223,367	7.71
累計折舊-機械及設備	-37,473,293	-1.09	-35,231,151	-1.01	-2,242,142	6.36
交通及運輸設備	314,784	0.01	403,022	0.01	-88,238	-21.89
交通及運輸設備	3,200,629	0.09	3,211,604	0.09	-10,975	-0.34
累計折舊-交通及運輸設備	-2,885,845	-0.08	-2,808,582	-0.08	-77,263	2.75
雜項設備	8,765,236	0.25	8,035,023	0.23	730,213	9.09
雜項設備	41,759,825	1.21	40,573,063	1.16	1,186,762	2.92
累計折舊-雜項設備	-32,994,589	-0.96	-32,538,040	-0.93	-456,549	1.40
合 計	3,443,191,225	100.00	3,491,511,575	100.00	-48,320,350	-1.38

信託代理與保證資產 2,020,100

保證品 2,020,100

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,020,100元，係統鮮公司—第一銀行履約保證金連帶保證書—110學年度群組學校午餐供應勞務採購履保金2,000,000元(履約期限：110.7.7-111.10.31)等2筆。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,228,600元，係統鮮公司—第一銀行履約保證金連帶保證書—108學年度群組學校午餐供應勞務採購後續擴充履保金2,000,000元(履約期限：109.7.2-110.10.31)等4筆。  
 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。

北市大同區大同國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	2,947,127,713	85.59	2,980,776,302	85.37	-33,648,589	-1.13
流動負債	6,409,189	0.19	7,171,755	0.21	-762,566	-10.63
應付款項	6,409,189	0.19	6,938,655	0.20	-529,466	-7.63
應付代收款	6,022,525	0.17	6,667,972	0.19	-645,447	-9.68
應付代收款	6,022,525	0.17	6,667,972	0.19	-645,447	-9.68
應付費用	386,664	0.01	270,683	0.01	115,981	42.85
應付費用	386,664	0.01	270,683	0.01	115,981	42.85
預收款項	0	0.00	233,100	0.01	-233,100	-100.00
預收收入	0	0.00	233,100	0.01	-233,100	-100.00
預收收入	0	0.00	233,100	0.01	-233,100	-100.00
其他負債	2,940,718,524	85.41	2,973,604,547	85.17	-32,886,023	-1.11
什項負債	2,940,718,524	85.41	2,973,604,547	85.17	-32,886,023	-1.11
存入保證金	862,622	0.03	711,445	0.02	151,177	21.25
存入保證金	862,622	0.03	711,445	0.02	151,177	21.25
應付退休及離職金	2,180,595	0.06	1,906,872	0.05	273,723	14.35
應付退休及離職金	2,180,595	0.06	1,906,872	0.05	273,723	14.35
應付代管資產	2,937,546,722	85.31	2,970,978,230	85.09	-33,431,508	-1.13
應付代管資產	2,937,546,722	85.31	2,970,978,230	85.09	-33,431,508	-1.13
暫收及待結轉帳項	128,585	0.00	8,000	0.00	120,585	1,507.31
暫收及待結轉帳項	128,585	0.00	8,000	0.00	120,585	1,507.31
<b>淨資產</b>	496,063,512	14.41	510,735,273	14.63	-14,671,761	-2.87
淨資產	496,063,512	14.41	510,735,273	14.63	-14,671,761	-2.87
淨資產	496,063,512	14.41	510,735,273	14.63	-14,671,761	-2.87
累積餘額	496,063,512	14.41	510,735,273	14.63	-14,671,761	-2.87
合 計	3,443,191,225	100.00	3,491,511,575	100.00	-48,320,350	-1.38

信託代理與保證負債 2,020,100

應付保證品 2,020,100

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	%
購建中固定資產	882,000	0.03	882,000	0.03	0	0.00
購建中固定資產	882,000	0.03	882,000	0.03	0	0.00
無形資產	63,362	0.00	85,922	0.00	-22,560	-26.26
無形資產	63,362	0.00	85,922	0.00	-22,560	-26.26
電腦軟體	63,362	0.00	85,922	0.00	-22,560	-26.26
其他資產	2,937,720,814	85.32	2,971,115,103	85.10	-33,394,289	-1.12
什項資產	2,937,720,814	85.32	2,971,115,103	85.10	-33,394,289	-1.12
暫付及待結轉帳項	174,092	0.01	136,873	0.00	37,219	27.19
代管資產	2,937,546,722	85.31	2,970,978,230	85.09	-33,431,508	-1.13
代管資產-土地改良物	18,230	0.00	18,230	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,280,330,000	66.23	2,313,671,184	66.27	-33,341,184	-1.44
代管資產-房屋建築及設備	3,007,553	0.09	3,097,877	0.09	-90,324	-2.92
代管資產-其他政府	654,190,939	19.00	654,190,939	18.74	0	0.00
合 計	3,443,191,225	100.00	3,491,511,575	100.00	-48,320,350	-1.38

信託代理與保證資產 2,020,100

保證品 2,020,100

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,020,100元，係統鮮公司—第一銀行履約保證金連帶保證書—110學年度群組學校午餐供應勞務採購履保金2,000,000元(履約期限：110.7.7-111.10.31)等2筆。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,228,600元，係統鮮公司—第一銀行履約保證金連帶保證書—108學年度群組學校午餐供應勞務採購後續擴充履保金2,000,000元(履約期限：109.7.2-110.10.31)等4筆。  
 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。

北市大同區大同國民小學  
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	3,443,191,225	100.00	3,491,511,575	100.00	-48,320,350	-1.38

信託代理與保證負債 2,020,100

應付保證品 2,020,100

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

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	118,912,102	100.00			118,912,102	
勞務收入	5,400	0.00			5,400	
服務收入	5,400	0.00			5,400	
財產收益	8,310,868	6.99			8,310,868	
財產孳息收入	5,470,962	4.60			5,470,962	
廢舊物品售價收入	31,950	0.03			31,950	
財產交易利益	1,789,414	1.50			1,789,414	
其他財產收入	1,018,542	0.86			1,018,542	
政府撥入收入	107,611,990	90.50			107,611,990	
公庫撥款收入	104,663,000	88.02			104,663,000	
政府其他撥入收入	2,948,990	2.48			2,948,990	
教學收入	2,350,260	1.98			2,350,260	
學雜費收入	2,350,260	1.98			2,350,260	
其他收入	633,584	0.53			633,584	
受贈收入	197,500	0.17			197,500	
雜項收入	436,084	0.37			436,084	
支出	133,583,863	112.34			133,583,863	
人事支出	103,818,245	87.31			103,818,245	
人事支出	103,818,245	87.31			103,818,245	
業務支出	11,371,983	9.56			11,371,983	
業務支出	11,371,983	9.56			11,371,983	
獎補助支出	10,000	0.01			10,000	
其他獎補助	10,000	0.01			10,000	
財產損失	21,349	0.02			21,349	
財產交易損失	21,349	0.02			21,349	
折舊、折耗及攤銷	15,924,031	13.39			15,924,031	
固定資產折舊	15,865,471	13.34			15,865,471	
無形資產攤銷	58,560	0.05			58,560	
其他支出	2,438,255	2.05			2,438,255	
其他支出	2,438,255	2.05			2,438,255	
本期賸餘(短絀)	-14,671,761	-12.34			-14,671,761	
期初淨資產	510,735,273	429.51			510,735,273	
解繳公庫						
期末淨資產	496,063,512	417.17			496,063,512	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**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)	-14,671,761
8002 調整非現金項目	13,445,077
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,226,684
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	297,089
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,586,839
8207 增加長期貸墊款及準備金	-437,128
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,097,162
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,650,362
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,460,737
8404 減少短期債務及其他負債	-3,188,975
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	271,762
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,605,284
87 期初現金及約當現金	17,900,497
88 期末現金及約當現金	12,295,213

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數273,723元及代管資產減少數33,431,508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—臺北市大同區大同國民小學

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	116,831,642	2,080,460	118,912,102	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	6,427,908	1,882,960	8,310,868	財產收益
政府撥入收入	107,611,990		107,611,990	政府撥入收入
教學收入	2,350,260		2,350,260	教學收入
其他收入	436,084	197,500	633,584	其他收入
基金用途	122,111,587	11,472,276	133,583,863	支出
用人費用	103,818,245		103,818,245	人事支出
服務費用	4,947,393	6,424,590	11,371,983	業務支出
材料及用品費	2,279,855	-2,279,855		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
稅捐及規費(強制費)	2,750,563	-2,750,563		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,389,372	-1,389,372		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		21,349	21,349	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	6,607,599	-6,607,599		
		15,924,031	15,924,031	折舊、折耗及攤銷
其他	303,760	2,134,495	2,438,255	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,279,945	-9,391,816	-14,671,761	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,307,042	499,428,231	510,735,273	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,027,097	490,036,415	496,063,512	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學  
**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」494萬7,393元與會計科目「業務支出」1,137萬1,983元間之調整數642萬4,590元，係「材料及用品費」227萬9,855元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800元、「稅捐及規費(強制費)」275萬563元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」138萬9,372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188萬2,960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19萬7,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,592萬4,031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」2萬1,349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」660萬7,599元，其中447萬3,104元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘213萬4,495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：

會計室主任 蔡佩璇

機關長官：

臺北市大同區華小  
大同國民小學 校長 陳顯榮

訂