

4-0501510

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109年12月31日)

裝

# 臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管



臺北市地方教育發展基金

臺北市大同區雙蓮國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

吉

臺北市大同區雙蓮國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 109 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3 至 5	頁
丙、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第	9	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14 至 19	頁
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第	20 至 21	頁
四、長期負債變動表.....	第	--	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	22 至 23	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--	頁
七、員工人數彙計表.....	第	24	頁
八、用人費用彙計表.....	第	26 至 27	頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	28	頁
十一、各項費用彙計表.....	第	29 至 30	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	31	頁
十三、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	32	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

# 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	193,878,790	193,598,033	280,757	0.15
基金用途	194,281,499	191,981,360	2,300,139	1.20
賸餘(短絀-)	402,709	1,616,673	- 2,019,382	
餘絀情形：				
基金餘額	15,215,620	15,618,329	- 402,709	- 2.58
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,160,385	4,754,876	- 2,594,491	

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。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 109 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155,964,000元，決算數155,964,000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15,070,000元，決算數14,112,861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18,896,000元，決算數17,830,603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6,581,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數6,374,035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。

##### (五)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
特教教師每年參加特殊教育知能研習至少達18小時以上人數比率	通過研習之特教教師人數／中小學特教教師及1學期以上特教代理教師總人數(單位：%)	100%	100%

#### 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193,878,790元，較預算數188,649,000元，增加5,229,790元，計增2.77%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 109年度

- 1.服務收入：決算數324,142元，較預算數590,000元，減少265,858元，計減45.06%。  
主要係因：  
暑期泳訓班報名費收入較預期減少所致。
- 2.財產處分收入：決算數12,972元，較預算數12,000元，增加972元，計增8.10%。  
主要係因：  
財產處分收入較預期增加所致。
- 3.其他財產收入：決算數1,477,940元，較預算數2,280,000元，減少802,060元，計減35.18%。  
主要係因：  
場地租借收入較預期減少所致。
- 4.公庫撥款收入：決算數186,103,256元，較預算數283,245,000元，增加2,678,256元，計增1.46%。  
主要係因：  
教育局統籌款補助幼兒園新增2歲專班工程所需經費所致。
- 5.政府其他撥入收入：決算數2,814,590元，較預算數0元，增加2,814,590元。  
主要係因：  
教育部補助無力繳交代收代辦費等收入。
- 6.學雜費收入：決算數3,058,108元，較預算數2,065,000元，增加993,108元，計增48.09%。  
主要係因：  
幼兒園學雜費收入較預期增加所致。
- 7.受贈收入：決算數0元，較預算數23,000元，減少23,000元，計減少100%。  
主要係因：  
本年度無受贈收入所致。
- 8.雜項收入：決算數87,782元，較預算數254,000元，減少166,218元，計減少65.44%。  
主要係因：  
數位學生證之簡訊費、應付代收款各項節餘繳庫等較預期減少所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數194,281,499元，較預算數196,511,000元，減少2,229,501元，計減1.13%。

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155,964,000元，較預算數155,964,000元，無增減。
- 2.學前教育計畫：決算數14,112,861元，較預算數15,070,000元，減少957,139元，計減6.35%。
- 3.一般行政管理計畫：決算數17,830,603元，較預算數18,896,000元，減少1,065,397元，計減5.64%。
- 4.建築及設備計畫：決算數6,374,035元，較預算數6,581,000元，減少206,965元，計減3.14%。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 109 年度

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數402,709元，較預算短絀數7,862,000元，計相差7,459,291元。

主要係因：

執行各項工程採購之節餘款等所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,643,549元。

其他活動之淨現金流入516,836元。

本年度現金及約當現金之淨增2,160,385元。

期初現金及約當現金27,230,159元。

期末現金及約當現金29,390,544元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,239,865,582元，包括：

流動資產29,890,544元，較上年度27,746,799元，增加2,143,745元，主要係因教育局補助各項業務計畫所需經費由保管款入帳所致。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,230,892元，較上年度4,358,746元，減少127,854元，主要係因工友退休請領退休及離職準備金所致。

其他資產5,205,744,146元，較上年度5,094,879,002元，增加110,865,144元，主要係因代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日負債總額為5,224,649,962元，包括：

流動負債13,563,471元，較上年度11,533,853元，增加2,029,618元，主要係因代收代付之各項經費增加所致。

其他負債5,211,086,491元，較上年度5,099,832,365元，增加111,254,126元，主要係因應付代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日基金餘額為累積餘額15,215,620元。

### 五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加3,031,109元，包括：

機械及設備2,061,798元。

雜項設備969,311元。

### 六、其他：

(一) 本年度併決算數6,486,926元及補辦預算數0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」。

(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。

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 109 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	188,649,000	100.00	193,878,790	100.00	5,229,790	2.77	193,598,033	100.00
43 勞務收入	590,000	0.31	324,142	0.17	-265,858	-45.06	532,262	0.27
431服務收入	590,000	0.31	324,142	0.17	-265,858	-45.06	532,262	0.27
45 財產收入	2,292,000	1.21	1,490,912	0.77	-801,088	-34.95	2,262,828	1.17
451財產處分收入	12,000	0.01	12,972	0.01	972	8.10	34,509	0.02
45Y其他財產收入	2,280,000	1.21	1,477,940	0.76	-802,060	-35.18	2,228,319	1.15
46 政府撥入收入	183,425,000	97.23	188,917,846	97.44	5,492,846	2.99	187,795,865	97.00
462公庫撥款收入	183,425,000	97.23	186,103,256	95.99	2,678,256	1.46	187,616,000	96.91
46Y政府其他撥入收入			2,814,590	1.45	2,814,590	0.00	179,865	0.09
4S 教學收入	2,065,000	1.09	3,058,108	1.58	993,108	48.09	2,936,410	1.52
4S1學雜費收入	2,065,000	1.09	3,058,108	1.58	993,108	48.09	2,936,410	1.52
4Y 其他收入	277,000	0.15	87,782	0.05	-189,218	-68.31	70,668	0.04
4YO受贈收入	23,000	0.01			-23,000	-100.00		
4YY雜項收入	254,000	0.13	87,782	0.05	-166,218	-65.44	70,668	0.04
5 基金用途	196,511,000	100.00	194,281,499	100.00	-2,229,501	-1.13	191,981,360	100.00
53 國民教育計畫	155,964,000	79.37	155,964,000	80.28		0.00	157,087,207	81.82
54 學前教育計畫	15,070,000	7.67	14,112,861	7.26	-957,139	-6.35	12,444,467	6.48
5L 一般行政管理計畫	18,896,000	9.62	17,830,603	9.18	-1,065,397	-5.64	14,739,076	7.68
5M 建築及設備計畫	6,581,000	3.35	6,374,035	3.28	-206,965	-3.14	7,710,610	4.02
購建固定資產	6,545,000	3.33	6,374,035	3.28	-170,965	-2.61	7,710,610	4.02
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-7,862,000		-402,709		7,459,291	-94.88	1,616,673	
期初基金餘額	8,966,000		15,618,329		6,652,329	74.20	14,001,656	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,104,000		15,215,620		14,111,620	1,278.23	15,618,329	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		6,486,926
451財產處分收入	110	972
462公庫撥款收入	110	2,678,256
46Y政府其他撥入收入	110	2,814,590
4S1學雜費收入	110	993,108

備註：



地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**現金流量表**

中華民國109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)	-7,862,000	-402,709	7,459,291	-94.88
812 調整非現金項目		2,046,258	2,046,258	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-7,862,000	1,643,549	9,505,549	-120.90
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		29,805	29,805	
825 增加短期債務及其他負債		487,031	487,031	
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				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		516,836	516,836	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,862,000	2,160,385	10,022,385	-127.48
84 期初現金及約當現金	17,439,283	27,230,159	9,790,876	56.14
85 期末現金及約當現金	9,577,283	29,390,544	19,813,261	206.88

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數98,049元及代管資產增加數110,865,144元。

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國109

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	5,239,865,582	100.00	5,126,984,547	100.00	112,881,035	2.20
1	資產	5,239,865,582	100.00	5,126,984,547	100.00	112,881,035	2.20
11	流動資產	29,890,544	0.57	27,746,799	0.54	2,143,745	7.73
111	現金	29,390,544	0.56	27,230,159	0.53	2,160,385	7.93
1112	銀行存款	29,390,544	0.56	27,230,159	0.53	2,160,385	7.93
1112-1	銀行存款-公庫存款	14,870,409	0.28	15,234,928	0.30	-364,519	-2.39
1112-2	銀行存款-保管款	13,676,359	0.26	11,111,101	0.22	2,565,258	23.09
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	523,849	0.01	525,300	0.01	-1,451	-0.28
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	319,927	0.01	358,830	0.01	-38,903	-10.84
113	應收款項	0	0.00	16,640	0.00	-16,640	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	16,640	0.00	-16,640	-100.00
115	預付款項	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,230,892	0.08	4,358,746	0.09	-127,854	-2.93
124	準備金	4,230,892	0.08	4,358,746	0.09	-127,854	-2.93
1241	退休及離職準備金	3,916,215	0.07	4,014,264	0.08	-98,049	-2.44
124Y	其他準備金	314,677	0.01	344,482	0.01	-29,805	-8.65
124Y-2	其他準備金-其他	314,677	0.01	344,482	0.01	-29,805	-8.65
13	其他資產	5,205,744,146	99.35	5,094,879,002	99.37	110,865,144	2.18
131	什項資產	5,205,744,146	99.35	5,094,879,002	99.37	110,865,144	2.18
1316	代管資產	5,205,744,146	99.35	5,094,879,002	99.37	110,865,144	2.18
1316-0	代管資產-土地改良物	54,100	0.00	54,100	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	5,193,296,496	99.11	5,082,128,496	99.13	111,168,000	2.19
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	12,393,550	0.24	12,696,406	0.25	-302,856	-2.39

信託代理與保證資產 717,615

保證品 717,615

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為717,615元，係106年度活動中心、籃球場保固金等。  
上年度信託代理與保證之資產與負債各為916,974元，係106年度活動中心、籃球場保固金等。  
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。

北市大同區雙蓮國民小學  
表  
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	5,239,865,582	100.00	5,126,984,547	100.00	112,881,035	2.20
2	負債	5,224,649,962	99.71	5,111,366,218	99.70	113,283,744	2.22
21	流動負債	13,563,471	0.26	11,533,853	0.22	2,029,618	17.60
212	應付款項	13,563,471	0.26	11,533,853	0.22	2,029,618	17.60
2123	應付代收款	13,094,005	0.25	11,056,132	0.22	2,037,873	18.43
2125	應付費用	469,466	0.01	477,721	0.01	-8,255	-1.73
22	其他負債	5,211,086,491	99.45	5,099,832,365	99.47	111,254,126	2.18
221	什項負債	5,211,086,491	99.45	5,099,832,365	99.47	111,254,126	2.18
2211	存入保證金	1,426,130	0.03	939,099	0.02	487,031	51.86
2213	應付退休及離職金	3,916,215	0.07	4,014,264	0.08	-98,049	-2.44
2214	應付代管資產	5,205,744,146	99.35	5,094,879,002	99.37	110,865,144	2.18
3	基金餘額	15,215,620	0.29	15,618,329	0.30	-402,709	-2.58
31	基金餘額	15,215,620	0.29	15,618,329	0.30	-402,709	-2.58
311	基金餘額	15,215,620	0.29	15,618,329	0.30	-402,709	-2.58
3111	累積餘額	15,215,620	0.29	15,618,329	0.30	-402,709	-2.58

信託代理與保證負債

717,615

應付保證品

717,615

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

**基金來源明細表**

中華民國 109 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	188,649,000	193,878,790	5,229,790	2.77	
43 勞務收入	590,000	324,142	-265,858	-45.06	
431服務收入	590,000	324,142	-265,858	-45.06	暑假游泳訓練班較預估減少。
45 財產收入	2,292,000	1,490,912	-801,088	-34.95	
451財產處分收入	12,000	12,972	972	8.10	
45Y其他財產收入	2,280,000	1,477,940	-802,060	-35.18	場地租借較預估減少。
46 政府撥入收入	183,425,000	188,917,846	5,492,846	2.99	
462公庫撥款收入	183,425,000	186,103,256	2,678,256	1.46	
46Y政府其他撥入收入		2,814,590	2,814,590	0.00	教育部補助無力繳交代收代辦費等收入。
4S 教學收入	2,065,000	3,058,108	993,108	48.09	
4S1學雜費收入	2,065,000	3,058,108	993,108	48.09	學雜費收入較預估增加。
4Y 其他收入	277,000	87,782	-189,218	-68.31	
4YO受贈收入	23,000		-23,000	-100.00	本年度無受贈收入。
4YY雜項收入	254,000	87,782	-166,218	-65.44	各項代收代付節餘繳庫數較預估減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 109 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	196,511,000	194,281,499	-2,229,501	-1.13	
53 國民教育計畫	155,964,000	155,964,000			
1 用人費用	141,185,000	141,368,969	183,969	0.13	
11 正式員額薪資	62,436,000	65,855,352	3,419,352	5.48	
113 職員薪金	62,436,000	65,855,352	3,419,352	5.48	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,392,496	1,183,468	-209,028	-15.01	
122 約僱職員薪金	406,896	436,793	29,897	7.35	
124 兼職人員酬金	985,600	746,675	-238,925	-24.24	
13 超時工作報酬	854,592	748,614	-105,978	-12.40	
131 加班費	854,592	748,614	-105,978	-12.40	
15 獎金	14,975,270	15,485,686	510,416	3.41	
151 考績獎金	7,119,908	6,971,850	-148,058	-2.08	
152 年終獎金	7,855,362	8,513,836	658,474	8.38	
16 退休及卹償金	52,095,488	48,898,905	-3,196,583	-6.14	
161 職員退休及離職金	51,856,488	48,898,905	-2,957,583	-5.70	
163 卹償金	239,000		-239,000	-100.00	
18 福利費	9,431,154	9,196,944	-234,210	-2.48	
181 分擔員工保險費	5,325,924	6,415,089	1,089,165	20.45	
183 傷病醫藥費	302,000	194,200	-107,800	-35.70	
185 員工通勤交通費	744,660	573,724	-170,936	-22.95	
18Y 其他福利費	3,058,570	2,013,931	-1,044,639	-34.15	
2 服務費用	8,925,000	8,519,727	-405,273	-4.54	
21 水電費	3,138,413	2,435,121	-703,292	-22.41	
212 工作場所電費	2,164,860	1,921,764	-243,096	-11.23	
214 工作場所水費	433,553	275,442	-158,111	-36.47	
216 氣體費	540,000	237,915	-302,085	-55.94	
23 旅運費	92,140	44,360	-47,780	-51.86	
231 國內旅費	92,140	44,360	-47,780	-51.86	
24 印刷裝訂與廣告費	194,421	375,500	181,079	93.14	
241 印刷及裝訂費	194,421	375,500	181,079	93.14	
25 修理保養及保固費	2,396,800	2,169,915	-226,885	-9.47	
252 一般房屋修護費	1,570,550	1,565,798	-4,752	-0.30	
255 機械及設備修護費	826,250	604,117	-222,133	-26.88	
26 保險費	23,120	6,990	-16,130	-69.77	
26Y 其他保險費	23,120	6,990	-16,130	-69.77	
27 一般服務費	1,537,461	1,952,787	415,326	27.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,384	9,496	112	1.19	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	361,004	284,510	-76,494	-21.19	
27D 計時與計件人員酬金	1,009,073	1,486,791	477,718	47.34	
27F 體育活動費	158,000	171,990	13,990	8.85	
28 專業服務費	1,542,645	1,535,054	-7,591	-0.49	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	827,600	896,077	68,477	8.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	83,000	68,825	-14,175	-17.08	
289 試務甄選費	19,835	5,480	-14,355	-72.37	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	612,210	528,672	-83,538	-13.65	
3 材料及用品費	3,363,000	3,468,932	105,932	3.15	
31 使用材料費	662,698	616,598	-46,100	-6.96	
315 設備零件	662,698	616,598	-46,100	-6.96	
32 用品消耗	2,700,302	2,852,334	152,032	5.63	
321 辦公(事務)用品	167,700	184,137	16,437	9.80	
322 報章雜誌	42,000	5,000	-37,000	-88.10	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	28,000	24,003	-3,997	-14.28	
32Y 其他用品消耗	2,462,602	2,639,194	176,592	7.17	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,636,000	2,029,985	393,985	24.08	
72 捐助、補助與獎助	10,720	10,000	-720	-6.72	
726 獎助學員生給與	10,720	10,000	-720	-6.72	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,625,280	2,019,985	394,705	24.29	
743 獎勵費用		75,600	75,600		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,625,280	1,944,385	319,105	19.63	
9 其他	850,000	571,587	-278,413	-32.75	
91 其他支出	850,000	571,587	-278,413	-32.75	
91Y 其他	850,000	571,587	-278,413	-32.75	
54 學前教育計畫	15,070,000	14,112,861	-957,139	-6.35	
1 用人費用	14,687,000	13,890,705	-796,295	-5.42	
11 正式員額薪資	10,345,860	9,780,154	-565,706	-5.47	
113 職員薪金	9,625,860	9,121,325	-504,535	-5.24	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 109 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	658,829	-61,171	-8.50	
12 聘僱及兼職人員薪資		150,260	150,260		
124 兼職人員酬金		150,260	150,260		
13 超時工作報酬	84,729	62,268	-22,461	-26.51	
131 加班費	84,729	62,268	-22,461	-26.51	
15 獎金	2,253,283	1,958,570	-294,713	-13.08	
151 考績獎金	961,000	757,395	-203,605	-21.19	
152 年終獎金	1,292,283	1,201,175	-91,108	-7.05	
16 退休及卹償金	916,704	829,269	-87,435	-9.54	
161 職員退休及離職金	895,104	829,269	-65,835	-7.36	
162 工員退休及離職金	21,600		-21,600	-100.00	
18 福利費	1,086,424	1,110,184	23,760	2.19	
181 分擔員工保險費	922,404	997,807	75,403	8.17	
183 傷病醫藥費	6,020	3,380	-2,640	-43.85	
185 員工通勤交通費	126,000	103,614	-22,386	-17.77	
18Y 其他福利費	32,000	5,383	-26,617	-83.18	
2 服務費用	87,000	98,051	11,051	12.70	
27 一般服務費	31,440	15,212	-16,228	-51.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	1,212	-228	-15.83	
27F 體育活動費	30,000	14,000	-16,000	-53.33	
28 專業服務費	55,560	82,839	27,279	49.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	28,800	21,600	300.00	
28Y 其他專業服務費	48,360	54,039	5,679	11.74	
3 材料及用品費	21,000	35,808	14,808	70.51	
32 用品消耗	21,000	35,808	14,808	70.51	
321 辦公（事務）用品	7,200	7,200			
32Y 其他用品消耗	13,800	28,608	14,808	107.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	179,000	58,165	-120,835	-67.51	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	179,000	58,165	-120,835	-67.51	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	179,000	58,165	-120,835	-67.51	
9 其他	96,000	30,132	-65,868	-68.61	
91 其他支出	96,000	30,132	-65,868	-68.61	
91Y 其他	96,000	30,132	-65,868	-68.61	
5L 一般行政管理計畫	18,896,000	17,830,603	-1,065,397	-5.64	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 109 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	16,463,000	15,737,170	-725,830	-4.41	
11 正式員額薪資	11,028,000	11,313,659	285,659	2.59	
113 職員薪金	9,204,000	9,798,199	594,199	6.46	
114 工員工資	1,824,000	1,515,460	-308,540	-16.92	
13 超時工作報酬	486,016	448,956	-37,060	-7.63	
131 加班費	486,016	448,956	-37,060	-7.63	
15 獎金	2,508,500	2,297,244	-211,256	-8.42	
151 考績獎金	1,130,000	1,215,723	85,723	7.59	
152 年終獎金	1,378,500	1,081,521	-296,979	-21.54	
16 退休及卹償金	941,520	657,541	-283,979	-30.16	
161 職員退休及離職金	795,600	580,481	-215,119	-27.04	
162 工員退休及離職金	145,920	77,060	-68,860	-47.19	
18 福利費	1,498,964	1,019,770	-479,194	-31.97	
181 分擔員工保險費	992,604	712,034	-280,570	-28.27	
185 員工通勤交通費	234,360	135,546	-98,814	-42.16	
18Y 其他福利費	272,000	172,190	-99,810	-36.69	
2 服務費用	1,967,000	1,675,280	-291,720	-14.83	
27 一般服務費	1,259,824	1,243,824	-16,000	-1.27	
279 外包費	1,225,824	1,225,824			
27F 體育活動費	34,000	18,000	-16,000	-47.06	
28 專業服務費	608,776	333,056	-275,720	-45.29	
28Y 其他專業服務費	608,776	333,056	-275,720	-45.29	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	464,000	416,853	-47,147	-10.16	
32 用品消耗	464,000	416,853	-47,147	-10.16	
321 辦公（事務）用品	464,000	416,853	-47,147	-10.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,300	-700	-35.00	
71 會費	2,000	1,300	-700	-35.00	
713 職業團體會費	2,000	1,300	-700	-35.00	



地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	6,581,000	6,374,035	-206,965	-3.14	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0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0元。2.決算數較預算數減少206,965元，主要係因辦理教育局統籌款補助2歲專班工程等贖餘款所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,581,000	6,374,035	-206,965	-3.14	
51 購建固定資產	1,775,000	1,727,100	-47,900	-2.70	
514 購置機械及設備	1,559,000	1,511,300	-47,700	-3.06	
516 購置雜項設備	216,000	215,800	-200	-0.09	
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	4,770,000	4,646,935	-123,065	-2.58	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,770,000	4,646,935	-123,065	-2.58	

地方教育發展基金—臺  
**長期投資、固定資產、遞**  
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>	44,556,066	-31,469,038	1,811,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,696,401	-818,824	
房屋及建築	89,849	-88,950	
機械及設備	23,690,338	-18,073,318	1,559,000
交通及運輸設備	1,515,966	-1,237,789	
雜項設備	16,545,574	-11,250,157	216,000
購建中固定資產			
電腦軟體	17,938		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數2,061,798元，變動原因：(1)購置1,511,300元。(2)受贈550,498元。減少數2,705,235元，變動原因：報廢2,705,235元。

2.交通及運輸設備：

增加數0元。減少數14,000元，變動原因：(1)報廢14,000元。

3.雜項設備：

增加數969,311元，變動原因：(1)購置215,800元。(2)受贈538,511元。(3)補列215,000元。減少數491,519元，變動原因：報廢491,519元。

4.電腦軟體：

增加數0元。減少數10,031元，變動原因：(1)攤銷：9,947元。(2)報廢84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「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

北市大同區雙蓮國民小學  
耗資產及無形資產變動表  
 109 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		
3,031,109	14,052	3,220,785	-475,221	12,422,131
			-132,504	1,745,073
				899
2,061,798		2,705,235	406,102	5,379,685
		14,000	-108,876	155,301
969,311		491,519	-639,943	5,133,266
	14,052	10,031		7,907

註：

地方教育發展基金－臺北市大同區雙蓮國民小學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國109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		1,559,000			1,559,000	1,511,300	-47,700	
機械及設備		1,559,000			1,559,000	1,511,300	-47,700	
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		216,000			216,000	215,800	-200	
雜項設備		216,000			216,000	215,800	-200	
購建中固定資產								
合 計		1,775,000			1,775,000	1,727,100	-47,900	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

**員工人數彙計表**

中華民國 109 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	79	79	0	
正式職員	78	78	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	15	15	0	
正式職員	13	13	0	
正式工員	2	2	0	
一般行政管理計畫	17	16	-1	
正式職員	12	12	0	
正式工員	5	4	-1	1名工友退休。
正式駐衛警	0	0	0	
小計	111	110	-1	
正式職員	103	103	0	
正式工員	7	6	-1	
正式駐衛警	0	0	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	111	110	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

游泳池救生員1人。

暑期泳訓班工讀生1人。

本土語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

校警人力外包2人。

校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)  
 中華民國 109 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	62,436,000	406,896	854,592		14,975,270	52,095,488		9,431,154		140,199,400	985,600	141,185,000
職員	62,436,000	406,896	854,592		14,975,270	52,095,488		9,431,154		140,199,400	985,600	141,185,000
學前教育計畫	10,345,860		84,729		2,253,283	916,704		1,086,424		14,687,000		14,687,000
職員	9,625,860		84,729		2,163,283	895,104		1,000,236		13,769,212		13,769,212
工具	720,000				90,000	21,600		86,188		917,788		917,788
一般行政管理計畫	11,028,000		486,016		2,508,500	941,520		1,498,964		16,463,000		16,463,000
職員	9,204,000		403,349		1,976,500	919,920		1,208,136		13,711,905		13,711,905
工具	1,824,000		82,667		532,000	21,600		290,828		2,751,095		2,751,095
合 計	83,809,860	406,896	1,425,337		19,737,053	53,953,712		12,016,542		171,349,400	985,600	172,335,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，109年度預算編列111人，計9,210,908元，執行結果決算92人，計8,944,968元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列111人，計10,526,145元，執行結果決算122人，計10,796,532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)游泳池救生員1人，預算數388,721元，決算數343,931元。
- (2)暑期泳訓班工讀生1人，預算數60,000元，決算數23,100元。
- (3)本土語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數560,352元，決算數1,119,760元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包2人，預算數1,225,824元，決算數1,225,824元。
- (2)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數361,004元，決算數284,510元。

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
用人費用彙計表(右半頁)  
 中華民國 109 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
65,855,352	436,793	748,614		15,485,686	48,898,905		9,196,944		140,622,294	746,675	141,368,969
65,855,352	436,793	748,614		15,485,686	48,898,905		9,196,944		140,622,294	746,675	141,368,969
9,780,154		62,268		1,958,570	829,269		1,110,184		13,740,445	150,260	13,890,705
9,142,154		62,268		1,913,540	829,269		1,063,572		13,010,803	150,260	13,161,063
638,000				45,030			46,612		729,642		729,642
11,313,659		448,956		2,297,244	657,541		1,019,770		15,737,170		15,737,170
9,442,412		372,593		1,810,047	642,456		821,915		13,089,423		13,089,423
1,871,247		76,363		487,197	15,085		197,855		2,647,747		2,647,747
86,949,165	436,793	1,259,838		19,741,500	50,385,715		11,326,898		170,099,909	896,935	170,996,844



地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 109 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			171,034,000		170,076,861		-957,139	-0.56	
國民教育計畫			155,964,000		155,964,000		0	0.00	
學前教育計畫			15,070,000		14,112,861		-957,139	-6.35	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國109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	172,335,000	170,996,844	-1,338,156	-0.78
11 正式員額薪資	83,809,860	86,949,165	3,139,305	3.75
113 職員薪金	81,265,860	84,774,876	3,509,016	4.32
114 工員工資	2,544,000	2,174,289	-369,711	-14.53
12 聘僱及兼職人員薪資	1,392,496	1,333,728	-58,768	-4.22
122 約僱職員薪金	406,896	436,793	29,897	7.35
124 兼職人員酬金	985,600	896,935	-88,665	-9.00
13 超時工作報酬	1,425,337	1,259,838	-165,499	-11.61
131 加班費	1,425,337	1,259,838	-165,499	-11.61
15 獎金	19,737,053	19,741,500	4,447	0.02
151 考績獎金	9,210,908	8,944,968	-265,940	-2.89
152 年終獎金	10,526,145	10,796,532	270,387	2.57
16 退休及卹償金	53,953,712	50,385,715	-3,567,997	-6.61
161 職員退休及離職金	53,547,192	50,308,655	-3,238,537	-6.05
162 工員退休及離職金	167,520	77,060	-90,460	-54.00
163 卹償金	239,000	0	-239,000	-100.00
18 福利費	12,016,542	11,326,898	-689,644	-5.74
181 分擔員工保險費	7,240,932	8,124,930	883,998	12.21
183 傷病醫藥費	308,020	197,580	-110,440	-35.85
185 員工通勤交通費	1,105,020	812,884	-292,136	-26.44
18Y 其他福利費	3,362,570	2,191,504	-1,171,066	-34.83
2 服務費用	10,979,000	10,293,058	-685,942	-6.25
21 水電費	3,138,413	2,435,121	-703,292	-22.41
212 工作場所電費	2,164,860	1,921,764	-243,096	-11.23
214 工作場所水費	433,553	275,442	-158,111	-36.47
216 氣體費	540,000	237,915	-302,085	-55.94
23 旅運費	92,140	44,360	-47,780	-51.86
231 國內旅費	92,140	44,360	-47,780	-51.86
24 印刷裝訂與廣告費	194,421	375,500	181,079	93.14
241 印刷及裝訂費	194,421	375,500	181,079	93.14
25 修理保養及保固費	2,396,800	2,169,915	-226,885	-9.47
252 一般房屋修護費	1,570,550	1,565,798	-4,752	-0.30
255 機械及設備修護費	826,250	604,117	-222,133	-26.88
26 保險費	23,120	6,990	-16,130	-69.77
26Y 其他保險費	23,120	6,990	-16,130	-69.77
27 一般服務費	2,828,725	3,211,823	383,098	13.54
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,824	10,708	-116	-1.07
279 外包費	1,586,828	1,510,334	-76,494	-4.82
27D 計時與計件人員酬金	1,009,073	1,486,791	477,718	47.34
27F 體育活動費	222,000	203,990	-18,010	-8.11
28 專業服務費	2,206,981	1,950,949	-256,032	-11.60
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	834,800	924,877	90,077	10.79
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	68,825	-14,175	-17.08
289 試務甄選費	19,835	5,480	-14,355	-72.37

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,269,346	915,767	-353,579	-27.86
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,848,000	3,921,593	73,593	1.91
31 使用材料費	662,698	616,598	-46,100	-6.96
315 設備零件	662,698	616,598	-46,100	-6.96
32 用品消耗	3,185,302	3,304,995	119,693	3.76
321 辦公(事務)用品	638,900	608,190	-30,710	-4.81
322 報章雜誌	42,000	5,000	-37,000	-88.10
328 醫療用品(非醫療院所使用)	28,000	24,003	-3,997	-14.28
32Y 其他用品消耗	2,476,402	2,667,802	191,400	7.73
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,581,000	6,374,035	-206,965	-3.14
51 購建固定資產	1,775,000	1,727,100	-47,900	-2.70
514 購置機械及設備	1,559,000	1,511,300	-47,700	-3.06
516 購置雜項設備	216,000	215,800	-200	-0.09
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	4,770,000	4,646,935	-123,065	-2.58
541 遞延修繕房屋建築支出	4,770,000	4,646,935	-123,065	-2.58
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,817,000	2,089,450	272,450	14.99
71 會費	2,000	1,300	-700	-35.00
713 職業團體會費	2,000	1,300	-700	-35.00
72 捐助、補助與獎助	10,720	10,000	-720	-6.72
726 獎助學員生給與	10,720	10,000	-720	-6.72
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,804,280	2,078,150	273,870	15.18
743 獎勵費用	0	75,600	75,600	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,804,280	2,002,550	198,270	10.99
9 其他	946,000	601,719	-344,281	-36.39
91 其他支出	946,000	601,719	-344,281	-36.39
91Y 其他	946,000	601,719	-344,281	-36.39
合 計	196,511,000	194,281,499	-2,229,501	-1.13

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表  
 中華民國 109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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,984,893	3,224,552	239,659	8.03	
185 員工通勤交通費	1,105,020	812,884	-292,136	-26.44	
27D 計時與計件人員酬金	1,009,073	1,486,791	477,718	47.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	834,800	924,877	90,077	10.79	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**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109年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	5,218,166,277	5,218,158,370	-7,907	
代管資產-土地改良物	54,100	54,100		
代管資產-土地	5,193,296,496	5,193,296,496		
代管資產-房屋及建築 設備	12,393,550	12,393,550		
土地改良物	1,745,073	1,745,073		
房屋及建築	899	899		
機械及設備	5,379,685	5,379,685		
交通及運輸設備	155,301	155,301		
雜項設備	5,133,266	5,133,266		
電腦軟體	7,907		-7,907	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



官