

40501510

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111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



臺北市大同區雙蓮國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區雙蓮國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金111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 5	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)		

# 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	223,535,594	209,808,248	13,727,346	6.54
基金用途	225,222,673	207,871,666	17,351,007	8.35
賸餘(短絀)	- 1,687,079	1,936,582	- 3,623,661	--
餘絀情形：				
基金餘額	15,465,123	17,152,202	- 1,687,079	- 9.84
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-6,173,777	-2,679,698	- 3,494,079	--

附註：①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。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 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 150,510,000元，決算數167,572,723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 19,675,000元，決算數 19,526,677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 19,172,000元，決算數 16,893,845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 16,022,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數 685,000元），決算數 21,229,428 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。

#### 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 223,535,594元，較預算數 201,457,000元，增加 22,078,594元，計增 10.96%。

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 134,082元，較預算數590,000元，減少455,918元，計減77.27%。

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24,605元，較預算數21,000元，增加 3,605元，計增17.17%。

主要係因：

財產處分收入較預期增加所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

3.其他財產收入：決算數 956,700元，較預算數2,280,000元，減少1,323,300元，計減58.04%。

主要係因：

因疫情場地長期未對外開放，致收入數較預計低。

4.公庫撥款收入：決算數210,848,167元，較預算數 196,241,000元，增加14,607,167元，計增 7.44%。

主要係因：

用人費用不敷數撥入所致。

5.政府其他撥入收入：決算數 5,448,156元，較預算數0元，增加 5,448,156元。

主要係因：

教育部補助攜手班及課後照顧等收入。

6.學雜費收入：決算數 3,282,840元，較預算數 2,065,000元，增加 1,217,840元，計增58.98%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預期增加所致。

7.雜項收入：決算數 2,841,044元，較預算數260,000元，增加 2,581,044元，計增加 992.71%。

主要係因：

應付代收款各項節餘繳庫等較預期增加所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 225,222,673元，較預算數205,379,000元，增加19,843,673元，計增 9.66%。

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 167,572,723元，較預算數 150,510,00元，增加 17,062,723元，計增 11.34%。

主要係因：

調整待遇致用人費用增加所致。

2.學前教育計畫：決算數 19,526,677元，較預算數19,675,000元，減少148,323元，計減0.75%。

3.一般行政管理計畫：決算數 16,893,845元，較預算數 19,172,000元，減少2,278,155元，計減11.88%。

主要係因：

用人費用覈實支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數 21,229,428元，較預算數16,022,00元，增加 5,207,428元，計增 32.50%。

主要係因：

執行教育部(局)補助款所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,687,079元，較預算短絀數3,922,000元，計相差 2,234,921元。

主要係因：

應付代收款各項節餘繳庫所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,721,003元。  
投資活動之淨現金流出2,964,921元。  
籌資活動之淨現金流入 512,147元。  
本年度現金及約當現金之淨減6,173,777元。  
期初現金及約當現金26,710,846元。  
期末現金及約當現金20,537,069元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,226,952,884元，包括：

流動資產20,691,898元，較上年度 26,710,846元，減少6,018,948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 9,488,218元，較上年度8,282,495元，增加 1,205,723元，主要係因代收代辦費結餘款繳庫等。

固定資產15,280,831元，較上年度 14,549,867元，增加730,964元，主要係因補助款辦理補辦預算所致。

無形資產 68,638元，較上年度 2,615元，增加 66,023元，主要係因補助款購置電腦軟體所致。

其他資產5,181,423,299元，較上年度 5,070,288,794元，增加111,134,505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5,196,138,292元，包括：

流動負債 8,563,688元，較上年度12,342,303元，減少3,778,615元，主要係因代收代付之各項經費減少所致。

其他負債 5,187,574,604元，較上年度 5,075,787,630元，增加111,786,974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 30,814,592元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數 45,456,838 元及補辦預算數 685,000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：(應說明其總額及內容；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 111 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	201,457,000	100.00	223,535,594	100.00	22,078,594	10.96	209,808,248	100.00
43 勞務收入	590,000	0.29	134,082	0.06	-455,918	-77.27	9,600	0.00
431服務收入	590,000	0.29	134,082	0.06	-455,918	-77.27	9,600	0.00
45 財產收入	2,301,000	1.14	981,305	0.44	-1,319,695	-57.35	1,380,624	0.66
451財產處分收入	21,000	0.01	24,605	0.01	3,605	17.17	6,880	0.00
45Y其他財產收入	2,280,000	1.13	956,700	0.43	-1,323,300	-58.04	1,373,744	0.65
46 政府撥入收入	196,241,000	97.41	216,296,323	96.76	20,055,323	10.22	200,640,199	95.63
462公庫撥款收入	196,241,000	97.41	210,848,167	94.32	14,607,167	7.44	195,062,731	92.97
46Y政府其他撥入收入			5,448,156	2.44	5,448,156		5,577,468	2.66
4S 教學收入	2,065,000	1.03	3,282,840	1.47	1,217,840	58.98	3,259,595	1.55
4S1學雜費收入	2,065,000	1.03	3,282,840	1.47	1,217,840	58.98	3,259,595	1.55
4Y 其他收入	260,000	0.13	2,841,044	1.27	2,581,044	992.71	4,518,230	2.15
4YY雜項收入	260,000	0.13	2,841,044	1.27	2,581,044	992.71	4,518,230	2.15
5 基金用途	205,379,000	101.95	225,222,673	100.75	19,843,673	9.66	207,871,666	99.08
53 國民教育計畫	150,510,000	74.71	167,572,723	74.96	17,062,723	11.34	157,767,000	75.20
54 學前教育計畫	19,675,000	9.77	19,526,677	8.74	-148,323	-0.75	16,374,893	7.80
5L 一般行政管理計畫	19,172,000	9.52	16,893,845	7.56	-2,278,155	-11.88	18,534,948	8.83
5M 建築及設備計畫	16,022,000	7.95	21,229,428	9.50	5,207,428	32.50	15,194,825	7.24
購建固定資產	15,986,000	7.94	21,193,428	9.48	5,207,428	32.57	15,194,825	7.24
其他	36,000	0.02	36,000	0.02				
本期賸餘 (短絀)	-3,922,000		-1,687,079		2,234,921	-56.98	1,936,582	
期初基金餘額	8,304,000		17,152,202		8,848,202	106.55	15,215,620	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,382,000		15,465,123		11,083,123	252.92	17,152,202	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		45,456,838
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,605
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	14,607,167
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,448,156
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,217,840
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,581,044
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	17,062,723
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,536,303

備註：



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 111 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	201,457,000	223,535,594	22,078,594	10.96	
43 勞務收入	590,000	134,082	-455,918	-77.27	
431服務收入	590,000	134,082	-455,918	-77.27	暑期泳訓班收入覈實收取。
45 財產收入	2,301,000	981,305	-1,319,695	-57.35	
451財產處分收入	21,000	24,605	3,605	17.17	財產處份收入較預計多。
45Y其他財產收入	2,280,000	956,700	-1,323,300	-58.04	因疫情場地長期未對外開放，致收入數較預計少。
46 政府撥入收入	196,241,000	216,296,323	20,055,323	10.22	
462公庫撥款收入	196,241,000	210,848,167	14,607,167	7.44	教育局補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		5,448,156	5,448,156	0.00	教育部補助款所致。
4S 教學收入	2,065,000	3,282,840	1,217,840	58.98	
4S1學雜費收入	2,065,000	3,282,840	1,217,840	58.98	幼兒園學雜費覈實收取。
4Y 其他收入	260,000	2,841,044	2,581,044	992.71	
4YY雜項收入	260,000	2,841,044	2,581,044	992.71	110學年度結餘款轉其他準備金。

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 111 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	205,379,000	225,222,673	19,843,673	9.66	
53 國民教育計畫	150,510,000	167,572,723	17,062,723	11.34	決算數較預算數增加17,062,723元，主要係用人費用因增加員額及調整薪資待遇所致。
1 用人費用	136,619,000	152,649,571	16,030,571	11.73	
11 正式員額薪資	62,436,000	74,039,672	11,603,672	18.58	
113 職員薪金	62,436,000	74,039,672	11,603,672	18.58	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,392,496	1,579,357	186,861	13.42	
122 約僱職員薪金	406,896	455,632	48,736	11.98	
124 兼職人員酬金	985,600	1,123,725	138,125	14.01	
13 超時工作報酬	874,307	750,795	-123,512	-14.13	
131 加班費	874,307	750,795	-123,512	-14.13	
15 獎金	14,975,270	16,730,091	1,754,821	11.72	
151 考績獎金	7,119,908	7,874,155	754,247	10.59	
152 年終獎金	7,855,362	8,855,936	1,000,574	12.74	
16 退休及卹償金	47,235,656	49,589,425	2,353,769	4.98	
161 職員退休及離職金	46,996,656	49,589,425	2,592,769	5.52	
163 卹償金	239,000		-239,000	-100.00	
18 福利費	9,705,271	9,960,231	254,960	2.63	
181 分擔員工保險費	5,478,612	7,305,051	1,826,439	33.34	
183 傷病醫藥費	320,720	245,865	-74,855	-23.34	
185 員工通勤交通費	744,660	539,280	-205,380	-27.58	
18Y 其他福利費	3,161,279	1,870,035	-1,291,244	-40.85	
2 服務費用	8,555,000	10,051,186	1,496,186	17.49	
21 水電費	2,395,483	2,064,293	-331,190	-13.83	
212 工作場所電費	1,883,000	1,545,902	-337,098	-17.90	
214 工作場所水費	274,568	205,214	-69,354	-25.26	
216 氣體費	237,915	313,177	75,262	31.63	
23 旅運費	148,740	187,365	38,625	25.97	
231 國內旅費	148,740	187,365	38,625	25.97	
24 印刷裝訂與廣告費	326,500	349,976	23,476	7.19	
241 印刷及裝訂費	326,500	349,976	23,476	7.19	
25 修理保養及保固費	2,487,035	2,141,758	-345,277	-13.88	
252 一般房屋修護費	1,598,550	1,349,881	-248,669	-15.56	
255 機械及設備修護費	888,485	791,877	-96,608	-10.87	
26 保險費	23,120		-23,120	-100.00	
26Y 其他保險費	23,120		-23,120	-100.00	
27 一般服務費	1,286,012	1,550,811	264,799	20.59	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,744	12,157	2,413	24.76	
279 外包費	368,036	53,010	-315,026	-85.60	
27D 計時與計件人員酬金	748,232	1,319,644	571,412	76.37	
27F 體育活動費	160,000	166,000	6,000	3.75	
28 專業服務費	1,888,110	3,756,983	1,868,873	98.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	938,700	2,668,446	1,729,746	184.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	115,835	32,835	39.56	
288 委託考選訓練費		13,600	13,600		
289 試務甄選費	25,200	2,100	-23,100	-91.67	
28A 電腦軟體服務費		311,200	311,200		
28Y 其他專業服務費	841,210	645,802	-195,408	-23.23	
3 材料及用品費	2,933,000	2,663,659	-269,341	-9.18	
31 使用材料費	514,932	432,227	-82,705	-16.06	
315 設備零件	514,932	432,227	-82,705	-16.06	
32 用品消耗	2,418,068	2,231,432	-186,636	-7.72	
321 辦公(事務)用品	214,430	193,224	-21,206	-9.89	
322 報章雜誌	101,000	62,266	-38,734	-38.35	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	28,000	23,633	-4,367	-15.60	
32Y 其他用品消耗	2,074,638	1,952,309	-122,329	-5.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	4,800	-75,200	-94.00	
44 交通及運輸設備租金	75,000		-75,000	-100.00	
442 車租	75,000		-75,000	-100.00	
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	1,540,000	1,566,848	26,848	1.74	
72 捐助、補助與獎助	10,740	10,000	-740	-6.89	
726 獎助學員生給與	10,740	10,000	-740	-6.89	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,529,260	1,556,848	27,588	1.80	
743 獎勵費用	68,400	76,958	8,558	12.51	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,460,860	1,479,890	19,030	1.30	
9 其他	783,000	636,659	-146,341	-18.69	
91 其他支出	783,000	636,659	-146,341	-18.69	
91Y 其他	783,000	636,659	-146,341	-18.69	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
54 學前教育計畫	19,675,000	19,526,677	-148,323	-0.75	
1 用人費用	19,319,000	16,036,981	-3,282,019	-16.99	
11 正式員額薪資	13,572,000	11,605,428	-1,966,572	-14.49	
113 職員薪金	12,852,000	10,849,659	-2,002,341	-15.58	
114 工員工資	720,000	755,769	35,769	4.97	
13 超時工作報酬	214,333	95,171	-119,162	-55.60	
131 加班費	214,333	95,171	-119,162	-55.60	
15 獎金	2,743,511	1,904,678	-838,833	-30.58	
151 考績獎金	1,049,500	594,790	-454,710	-43.33	
152 年終獎金	1,694,011	1,309,888	-384,123	-22.68	
16 退休及卹償金	1,358,208	999,939	-358,269	-26.38	
161 職員退休及離職金	1,336,608	960,879	-375,729	-28.11	
162 工員退休及離職金	21,600	39,060	17,460	80.83	
18 福利費	1,430,948	1,431,765	817	0.06	
181 分擔員工保險費	1,224,948	1,270,675	45,727	3.73	
185 員工通勤交通費	126,000	129,090	3,090	2.45	
18Y 其他福利費	80,000	32,000	-48,000	-60.00	
2 服務費用	104,000	122,694	18,694	17.98	
27 一般服務費	37,440	35,394	-2,046	-5.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	1,394	-46	-3.19	
27F 體育活動費	36,000	34,000	-2,000	-5.56	
28 專業服務費	66,560	87,300	20,740	31.16	
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	59,360	58,500	-860	-1.45	
3 材料及用品費	21,000	21,000			
32 用品消耗	21,000	21,000			
321 辦公（事務）用品	7,200	7,200			
32Y 其他用品消耗	13,800	13,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	135,000	3,316,567	3,181,567	2,356.72	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	135,000	3,316,567	3,181,567	2,356.72	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	135,000	3,316,567	3,181,567	2,356.72	
9 其他	96,000	29,435	-66,565	-69.34	
91 其他支出	96,000	29,435	-66,565	-69.34	
91Y 其他	96,000	29,435	-66,565	-69.34	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫	19,172,000	16,893,845	-2,278,155	-11.88	決算數較預算數減少2,278,155元，主要係用人費用覈實支用賸餘。
1 用人費用	16,642,000	14,447,609	-2,194,391	-13.19	
11 正式員額薪資	11,028,000	9,474,273	-1,553,727	-14.09	
113 職員薪金	9,204,000	7,848,557	-1,355,443	-14.73	
114 工員工資	1,824,000	1,625,716	-198,284	-10.87	
13 超時工作報酬	485,016	478,698	-6,318	-1.30	
131 加班費	485,016	478,698	-6,318	-1.30	
15 獎金	2,507,648	2,447,510	-60,138	-2.40	
151 考績獎金	1,130,000	1,310,771	180,771	16.00	
152 年終獎金	1,377,648	1,136,739	-240,909	-17.49	
16 退休及卹償金	1,074,120	857,406	-216,714	-20.18	
161 職員退休及離職金	928,200	778,137	-150,063	-16.17	
162 工員退休及離職金	145,920	79,269	-66,651	-45.68	
18 福利費	1,547,216	1,189,722	-357,494	-23.11	
181 分擔員工保險費	1,040,856	830,094	-210,762	-20.25	
185 員工通勤交通費	234,360	142,562	-91,798	-39.17	
18Y 其他福利費	272,000	217,066	-54,934	-20.20	
2 服務費用	2,053,000	2,060,467	7,467	0.36	
27 一般服務費	1,347,168	1,382,574	35,406	2.63	
279 外包費	1,315,168	1,356,574	41,406	3.15	
27F 體育活動費	32,000	26,000	-6,000	-18.75	
28 專業服務費	607,432	579,550	-27,882	-4.59	
28Y 其他專業服務費	607,432	579,550	-27,882	-4.59	
29 公共關係費	98,400	98,343	-57	-0.06	
291 公共關係費	98,400	98,343	-57	-0.06	
3 材料及用品費	475,000	383,769	-91,231	-19.21	
32 用品消耗	475,000	383,769	-91,231	-19.21	
321 辦公（事務）用品	475,000	383,769	-91,231	-19.21	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

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 111 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	16,022,000	21,229,428	5,207,428	32.50	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685,000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684,500元。2.決算數較預算數增加5,207,428元，主要係因動支其他準備金辦理優質化工程等。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,022,000	21,229,428	5,207,428	32.50	
51 購建固定資產	1,217,000	1,888,125	671,125	55.15	
514 購置機械及設備	810,000	1,052,200	242,200	29.90	
515 購置交通及運輸設備		54,000	54,000		
516 購置雜項設備	407,000	781,925	374,925	92.12	
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	14,769,000	19,305,303	4,536,303	30.72	
541 遞延修繕房屋建築支出	14,769,000	19,305,303	4,536,303	30.72	

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 111 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)游泳救生員1人，預算數423,880元，決算數464,854元。
- (2)暑期泳訓班工讀生1人，預算數64,000元，決算數60,564元。
- (3)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數260,352元，決算數504,226元。
- (4)學務工作小組作品後製按件計算，預算數0元，決算數290,000元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包2人，預算數1,155,168元，決算數1,063,834元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數0元。
- (3)工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數62,490元。
- (4)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數283,260元，決算數283,260元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數256,378元；決算數226,311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>	48,637,334	-34,084,852	1,938,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,696,401	-1,078,394	
房屋及建築	89,849	-88,950	
機械及設備	25,194,519	-19,060,080	1,060,000
交通及運輸設備	1,217,309	-1,110,486	54,000
雜項設備	19,436,641	-12,746,942	788,000
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	2,615		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1,060,000元，係法定預算數810,000元及補辦預算數250,000元。
- 2.交通及運輸設備：  
增加數可用預算數計54,000元，係補辦預算數54,000元。
- 3.雜項設備：  
增加數可用預算數計788,000元，係法定預算數407,000元及補辦預算數381,000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38,615元，係法定預算數38,615元。



北市大同區雙蓮國民小學

**產明細表**

111 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		
5,481,833	38,615	2,200,717	-2,484,129	15,349,469
			-67,224	1,550,783
				899
3,490,622		1,570,029	-1,490,713	6,564,319
77,600		57,168	30,946	158,201
1,844,211		570,143	-957,138	7,006,629
69,400	38,615	3,377		68,638

註二、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3,490,622元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及教學用設備等計1,052,200元。(2)撥入：教育局撥入觸控螢幕等計2,315,210元。(3)受贈：以代辦經費購置相機設備等計123,212元。減少數計1,570,029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1,570,029元。

2.交通及運輸設備：增加數計77,600元，變動原因為：(1)增置：購置監控攝影機等54,000元。(2)撥入：擴音機計23,600元。減少數57,168元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音設備等計57,168元。

3.雜項設備：增加數計1,844,211元，變動原因為：(1)增置：購置置物櫃等計781,925元。(2)撥入：裁判椅等計955,286元。(3)受贈：以代辦經費購置相機設備等計107,000元。減少數570,143元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢相機等計570,143元。

4.電腦軟體：增加數69,400元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體36,000元。(2)撥入：電腦軟體33,400元。減少數計3,377元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損的軟體金額等計391元。(2)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷2,986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－臺北市大同區雙蓮國民小學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國111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		810,000	250,000		1,060,000	1,052,200	-7,800	
機械及設備		810,000	250,000		1,060,000	1,052,200	-7,800	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			54,000		54,000	54,000		
交通及運輸設備			54,000		54,000	54,000		
購建中固定資產								
雜項設備		407,000	381,000		788,000	781,925	-6,075	
雜項設備		407,000	381,000		788,000	781,925	-6,075	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,217,000	685,000		1,902,000	1,888,125	-13,875	

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。

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		685,000
購置機械及設備	111.05.02府授主事預字第1113004141號	250,000
購置交通及運輸設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	54,000
購置雜項設備	111.05.02府授主事預字第1113004141號	250,000
購置雜項設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	55,000
購置雜項設備	111.12.13府授主事預字第1113011488號	76,000

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 111 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	81	2	經市府110年10月28日府授教人字第1103094261號函,核定110學年度教職員工員額編制表新增2名教師員額。
職員	78	80	2	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	18	18	0	
職員	16	16	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	17	15	-2	
職員	12	11	-1	
駐衛警	0	0	0	
技工	2	2	0	
工友	3	2	-1	
合計	114	114	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)游泳池救生員1人。
- (2)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (3)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。
- (4)學務工作小組作品後製按件計算。

2.外包費：

- (1)校警人力外包2人。
- (2)暑期泳訓班救生員1人。
- (3)工友外包按件計算。
- (4)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 111 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	62,436,000	406,896	874,307		14,975,270	47,235,656		9,705,271		135,633,400	985,600	136,619,000
正式人員	62,436,000		856,223		14,890,500	6,272,448		9,532,155		93,987,326		93,987,326
聘僱人員		406,896	18,084		84,770	24,408		77,116		611,274		611,274
兼任人員											985,600	985,600
其他人員						40,938,800		96,000		41,034,800		41,034,800
學前教育計畫	13,572,000		214,333		2,743,511	1,358,208		1,430,948		19,319,000		19,319,000
正式人員	13,572,000		214,333		2,743,511	1,358,208		1,430,948		19,319,000		19,319,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	11,028,000		485,016		2,507,648	1,074,120		1,547,216		16,642,000		16,642,000
正式人員	11,028,000		485,016		2,507,648	1,074,120		1,547,216		16,642,000		16,642,000
合 計	87,036,000	406,896	1,573,656		20,226,429	49,667,984		12,683,435		171,594,400	985,600	172,580,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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，111年度預算編列114人，計9,299,408元，執行結果決算92人，計9,779,716元。
- 年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列114人，計10,927,021元，執行結果決算118人，計11,302,563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)游泳救生員1人，預算數423,880元，決算數464,854元。
- (2)暑期泳訓班工讀生1人，預算數64,000元，決算數60,564元。
- (3)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數260,352元，決算數504,226元。
- (4)學務工作小組作品後製按件計算，預算數0元，決算數290,000元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包2人，預算數1,155,168元，決算數1,063,834元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數0元。
- (3)工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數62,490元。
- (4)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數283,260元，決算數283,260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 111 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
74,039,672	455,632	750,795		16,730,091	49,589,425		9,960,231		151,525,846	1,123,725	152,649,571
74,039,672		745,611		16,631,241	7,629,580		9,846,030		108,892,134		108,892,134
	455,632	5,184		54,245	26,352		57,359		598,772		598,772
				44,605	19,739		36,842		101,186	1,123,725	1,224,911
					41,913,754		20,000		41,933,754		41,933,754
11,605,428		95,171		1,904,678	999,939		1,431,765		16,036,981		16,036,981
11,605,428		95,171		1,904,678	997,060		1,421,037		16,023,374		16,023,374
					2,879		10,728		13,607		13,607
9,474,273		478,698		2,447,510	857,406		1,189,722		14,447,609		14,447,609
9,474,273		478,698		2,447,510	857,406		1,189,722		14,447,609		14,447,609
95,119,373	455,632	1,324,664		21,082,279	51,446,770		12,581,718		182,010,436	1,123,725	183,134,161

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 111 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			170,185,000		187,099,400		16,914,400 9.94	決算數較預算數增加17,062,723元，主要係用人費用因增加員額及調整薪資待遇所致。
國民教育計畫			150,510,000		167,572,723		17,062,723 11.34	
學前教育計畫			19,675,000		19,526,677		-148,323 -0.75	

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111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	172,580,000	183,134,161	10,554,161	6.12
11 正式員額薪資	87,036,000	95,119,373	8,083,373	9.29
113 職員薪金	84,492,000	92,737,888	8,245,888	9.76
114 工員工資	2,544,000	2,381,485	-162,515	-6.39
12 聘僱及兼職人員薪資	1,392,496	1,579,357	186,861	13.42
122 約僱職員薪金	406,896	455,632	48,736	11.98
124 兼職人員酬金	985,600	1,123,725	138,125	14.01
13 超時工作報酬	1,573,656	1,324,664	-248,992	-15.82
131 加班費	1,573,656	1,324,664	-248,992	-15.82
15 獎金	20,226,429	21,082,279	855,850	4.23
151 考績獎金	9,299,408	9,779,716	480,308	5.16
152 年終獎金	10,927,021	11,302,563	375,542	3.44
16 退休及卹償金	49,667,984	51,446,770	1,778,786	3.58
161 職員退休及離職金	49,261,464	51,328,441	2,066,977	4.20
162 工員退休及離職金	167,520	118,329	-49,191	-29.36
163 卹償金	239,000	0	-239,000	-100.00
18 福利費	12,683,435	12,581,718	-101,717	-0.80
181 分擔員工保險費	7,744,416	9,405,820	1,661,404	21.45
183 傷病醫藥費	320,720	245,865	-74,855	-23.34
185 員工通勤交通費	1,105,020	810,932	-294,088	-26.61
18Y 其他福利費	3,513,279	2,119,101	-1,394,178	-39.68
2 服務費用	10,712,000	12,234,347	1,522,347	14.21
21 水電費	2,395,483	2,064,293	-331,190	-13.83
212 工作場所電費	1,883,000	1,545,902	-337,098	-17.90
214 工作場所水費	274,568	205,214	-69,354	-25.26
216 氣體費	237,915	313,177	75,262	31.63
23 旅運費	148,740	187,365	38,625	25.97
231 國內旅費	148,740	187,365	38,625	25.97
24 印刷裝訂與廣告費	326,500	349,976	23,476	7.19
241 印刷及裝訂費	326,500	349,976	23,476	7.19
25 修理保養及保固費	2,487,035	2,141,758	-345,277	-13.88
252 一般房屋修護費	1,598,550	1,349,881	-248,669	-15.56
255 機械及設備修護費	888,485	791,877	-96,608	-10.87
26 保險費	23,120	0	-23,120	-100.00
26Y 其他保險費	23,120	0	-23,120	-100.00
27 一般服務費	2,670,620	2,968,779	298,159	11.16
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,184	13,551	2,367	21.16
279 外包費	1,683,204	1,409,584	-273,620	-16.26
27D 計時與計件人員酬金	748,232	1,319,644	571,412	76.37
27F 體育活動費	228,000	226,000	-2,000	-0.88
28 專業服務費	2,562,102	4,423,833	1,861,731	72.66
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	945,900	2,697,246	1,751,346	185.15
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	115,835	32,835	39.56
288 委託考選訓練費	0	13,600	13,600	0.00



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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減( - )	
			金額	%
289 試務甄選費	25,200	2,100	-23,100	-91.67
28A 電腦軟體服務費	0	311,200	311,200	0.00
28Y 其他專業服務費	1,508,002	1,283,852	-224,150	-14.86
29 公共關係費	98,400	98,343	-57	-0.06
291 公共關係費	98,400	98,343	-57	-0.06
3 材料及用品費	3,429,000	3,068,428	-360,572	-10.52
31 使用材料費	514,932	432,227	-82,705	-16.06
315 設備零件	514,932	432,227	-82,705	-16.06
32 用品消耗	2,914,068	2,636,201	-277,867	-9.54
321 辦公(事務)用品	696,630	584,193	-112,437	-16.14
322 報章雜誌	101,000	62,266	-38,734	-38.35
328 醫療用品(非醫療院所使用)	28,000	23,633	-4,367	-15.60
32Y 其他用品消耗	2,088,438	1,966,109	-122,329	-5.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	4,800	-75,200	-94.00
44 交通及運輸設備租金	75,000	0	-75,000	-100.00
442 車租	75,000	0	-75,000	-100.00
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	16,022,000	21,229,428	5,207,428	32.50
51 購建固定資產	1,217,000	1,888,125	671,125	55.15
514 購置機械及設備	810,000	1,052,200	242,200	29.90
515 購置交通及運輸設備	0	54,000	54,000	0.00
516 購置雜項設備	407,000	781,925	374,925	92.12
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	14,769,000	19,305,303	4,536,303	30.72
541 遞延修繕房屋建築支出	14,769,000	19,305,303	4,536,303	30.72
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,677,000	4,885,415	3,208,415	191.32
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,740	10,000	-740	-6.89
726 獎助學員生給與	10,740	10,000	-740	-6.89
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,664,260	4,873,415	3,209,155	192.83
743 獎勵費用	68,400	76,958	8,558	12.51
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,595,860	4,796,457	3,200,597	200.56
9 其他	879,000	666,094	-212,906	-24.22
91 其他支出	879,000	666,094	-212,906	-24.22
91Y 其他	879,000	666,094	-212,906	-24.22
合 計	205,379,000	225,222,673	19,843,673	9.66

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 111 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	98,343	-57	-0.06	
291 公共關係費	98,400	98,343	-57	-0.06	
統計所需項目	2,835,152	4,863,822	2,028,670	71.55	
185 員工通勤交通費	1,105,020	810,932	-294,088	-26.61	
27D 計時與計件人員酬金	748,232	1,319,644	571,412	76.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	945,900	2,697,246	1,751,346	185.15	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	5,226,952,884	100.00	5,119,834,617	100.00	107,118,267	2.09
<b>流動資產</b>	20,691,898	0.40	26,710,846	0.52	-6,018,948	-22.53
現金	20,537,069	0.39	26,710,846	0.52	-6,173,777	-23.11
銀行存款	20,537,069	0.39	26,710,846	0.52	-6,173,777	-23.11
銀行存款-公庫存款	10,817,841	0.21	13,571,734	0.27	-2,753,893	-20.29
銀行存款-保管款	9,428,824	0.18	12,803,218	0.25	-3,374,394	-26.36
銀行存款-代繳費款專戶	37,098	0.00	26,973	0.00	10,125	37.54
銀行存款-教育儲蓄戶	253,306	0.00	308,921	0.01	-55,615	-18.00
應收款項	154,829	0.00	0	0.00	154,829	0.00
其他應收款	154,829	0.00	0	0.00	154,829	0.00
長期貸墊款及準備金	9,488,218	0.18	8,282,495	0.16	1,205,723	14.56
準備金	9,488,218	0.18	8,282,495	0.16	1,205,723	14.56
退休及離職準備金	4,473,721	0.09	4,064,038	0.08	409,683	10.08
其他準備金	5,014,497	0.10	4,218,457	0.08	796,040	18.87
其他準備金-其他	5,014,497	0.10	4,218,457	0.08	796,040	18.87
<b>固定資產</b>	15,280,831	0.29	14,549,867	0.28	730,964	5.02
土地改良物	1,550,783	0.03	1,618,007	0.03	-67,224	-4.15
土地改良物	2,696,401	0.05	2,696,401	0.05	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,145,618	-0.02	-1,078,394	-0.02	-67,224	6.23
房屋建築及設備	899	0.00	899	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	89,849	0.00	89,849	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-88,950	0.00	-88,950	0.00	0	0.00
機械及設備	6,564,319	0.13	6,134,439	0.12	429,880	7.01
機械及設備	27,115,112	0.52	25,194,519	0.49	1,920,593	7.62
累計折舊-機械及設備	-20,550,793	-0.39	-19,060,080	-0.37	-1,490,713	7.82
交通及運輸設備	158,201	0.00	106,823	0.00	51,378	48.10
交通及運輸設備	1,237,741	0.02	1,217,309	0.02	20,432	1.68
累計折舊-交通及運輸設備	-1,079,540	-0.02	-1,110,486	-0.02	30,946	-2.79
雜項設備	7,006,629	0.13	6,689,699	0.13	316,930	4.74
雜項設備	20,710,709	0.40	19,436,641	0.38	1,274,068	6.55
累計折舊-雜項設備	-13,704,080	-0.26	-12,746,942	-0.25	-957,138	7.51
<b>無形資產</b>	68,638	0.00	2,615	0.00	66,023	2,524.78
無形資產	68,638	0.00	2,615	0.00	66,023	2,524.78
合 計	5,226,952,884	100.00	5,119,834,617	100.00	107,118,267	2.09

信託代理與保證資產 81,657

保證品 81,657

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為81,657元，係106年度游泳池整修工程保固金。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,100元，係106年度活動中心、籃球場保固金等。  
 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。

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	68,638	0.00	2,615	0.00	66,023	2,524.78
其他資產	5,181,423,299	99.13	5,070,288,794	99.03	111,134,505	2.19
什項資產	5,181,423,299	99.13	5,070,288,794	99.03	111,134,505	2.19
暫付及待結轉帳項	269,361	0.01	0	0.00	269,361	0.00
代管資產	5,181,153,938	99.12	5,070,288,794	99.03	110,865,144	2.19
代管資產-土地改良物	54,100	0.00	54,100	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,169,312,000	98.90	5,058,144,000	98.80	111,168,000	2.20
代管資產-房屋建築及設備	11,787,838	0.23	12,090,694	0.24	-302,856	-2.50
合 計	5,226,952,884	100.00	5,119,834,617	100.00	107,118,267	2.09

信託代理與保證資產 81,657

保證品 81,657

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為81,657元，係106年度游泳池整修工程保固金。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,100元，係106年度活動中心、籃球場保固金等。  
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。

北市大同區雙蓮國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	5,196,138,292	99.41	5,088,129,933	99.38	108,008,359	2.12
流動負債	8,563,688	0.16	12,342,303	0.24	-3,778,615	-30.62
應付款項	8,563,688	0.16	12,342,303	0.24	-3,778,615	-30.62
應付代收款	8,109,076	0.16	11,790,074	0.23	-3,680,998	-31.22
應付代收款	8,109,076	0.16	11,790,074	0.23	-3,680,998	-31.22
應付費用	454,612	0.01	552,229	0.01	-97,617	-17.68
應付費用	454,612	0.01	552,229	0.01	-97,617	-17.68
其他負債	5,187,574,604	99.25	5,075,787,630	99.14	111,786,974	2.20
什項負債	5,187,574,604	99.25	5,075,787,630	99.14	111,786,974	2.20
存入保證金	1,879,513	0.04	1,349,038	0.03	530,475	39.32
存入保證金	1,879,513	0.04	1,349,038	0.03	530,475	39.32
應付退休及離職金	4,473,721	0.09	4,064,038	0.08	409,683	10.08
應付退休及離職金	4,473,721	0.09	4,064,038	0.08	409,683	10.08
應付代管資產	5,181,153,938	99.12	5,070,288,794	99.03	110,865,144	2.19
應付代管資產	5,181,153,938	99.12	5,070,288,794	99.03	110,865,144	2.19
暫收及待結轉帳項	67,432	0.00	85,760	0.00	-18,328	-21.37
暫收及待結轉帳項	67,432	0.00	85,760	0.00	-18,328	-21.37
<b>淨資產</b>	30,814,592	0.59	31,704,684	0.62	-890,092	-2.81
淨資產	30,814,592	0.59	31,704,684	0.62	-890,092	-2.81
淨資產	30,814,592	0.59	31,704,684	0.62	-890,092	-2.81
累積餘額	30,814,592	0.59	31,704,684	0.62	-890,092	-2.81
合 計	5,226,952,884	100.00	5,119,834,617	100.00	107,118,267	2.09

信託代理與保證負債 81,657

應付保證品 81,657

註：

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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,226,952,884	100.00	5,119,834,617	100.00	107,118,267	2.09

信託代理與保證負債 81,657

應付保證品 81,657

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
收入支出表  
中華民國111年度

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	227,093,302	100.00	211,641,749	100.00	15,451,553	7.30
勞務收入	134,082	0.06	9,600	0.00	124,482	,296.69
服務收入	134,082	0.06	9,600	0.00	124,482	,296.69
財產收益	4,308,801	1.90	3,041,475	1.44	1,267,326	41.67
廢舊物品售價收入	0	0.00	6,880	0.00	-6,880	-100.00
財產交易利益	3,352,101	1.48	1,660,851	0.78	1,691,250	101.83
其他財產收入	956,700	0.42	1,373,744	0.65	-417,044	-30.36
政府撥入收入	216,296,323	95.25	200,640,199	94.80	15,656,124	7.80
公庫撥款收入	210,848,167	92.85	195,062,731	92.17	15,785,436	8.09
政府其他撥入收入	5,448,156	2.40	5,577,468	2.64	-129,312	-2.32
教學收入	3,282,840	1.45	3,259,595	1.54	23,245	0.71
學雜費收入	3,282,840	1.45	3,259,595	1.54	23,245	0.71
其他收入	3,071,256	1.35	4,690,880	2.22	-1,619,624	-34.53
受贈收入	230,212	0.10	172,650	0.08	57,562	33.34
雜項收入	2,841,044	1.25	4,518,230	2.13	-1,677,186	-37.12
支出	227,983,394	100.39	207,574,816	98.08	20,408,578	9.83
人事支出	183,134,161	80.64	174,385,653	82.40	8,748,508	5.02
人事支出	183,134,161	80.64	174,385,653	82.40	8,748,508	5.02
業務支出	20,182,990	8.89	17,748,059	8.39	2,434,931	13.72
業務支出	20,182,990	8.89	17,748,059	8.39	2,434,931	13.72
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	23,484	0.01	19,690	0.01	3,794	19.27
財產交易損失	23,484	0.01	19,690	0.01	3,794	19.27
折舊、折耗及攤銷	4,661,362	2.05	4,095,019	1.93	566,343	13.83
固定資產折舊	4,658,376	2.05	4,089,727	1.93	568,649	13.90
無形資產攤銷	2,986	0.00	5,292	0.00	-2,306	-43.58
其他支出	19,971,397	8.79	11,316,395	5.35	8,655,002	76.48
其他支出	19,971,397	8.79	11,316,395	5.35	8,655,002	76.48
本期賸餘(短絀)	-890,092	-0.39	4,066,933	0.02	-4,957,025	-0.24
期初淨資產	31,704,684	13.96	27,637,751	0.13	4,066,933	0.20
解繳公庫						
期末淨資產	30,814,592	13.57	31,704,684	0.15	-890,092	-0.04

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—臺北市大同區雙蓮國民小學  
現金流量表

中華民國111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)	-890,092
8002 調整非現金項目	-2,830,911
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,721,003
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,963,049
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	208,516
8207 增加長期貸墊款及準備金	-2,759,089
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,377,397
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,964,921
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,959,857
8404 減少短期債務及其他負債	-3,447,710
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	512,147
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,173,777
87 期初現金及約當現金	26,710,846
88 期末現金及約當現金	20,537,069

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數409,683元及代管資產增加數110,865,144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。



地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	223,535,594	3,557,708	227,093,302	收入
勞務收入	134,082		134,082	勞務收入
財產收入	981,305	3,327,496	4,308,801	財產收益
政府撥入收入	216,296,323		216,296,323	政府撥入收入
教學收入	3,282,840		3,282,840	教學收入
其他收入	2,841,044	230,212	3,071,256	其他收入
基金用途	225,222,673	2,760,721	227,983,394	支出
用人費用	183,134,161		183,134,161	人事支出
服務費用	12,234,347	7,948,643	20,182,990	業務支出
材料及用品費	3,068,428	-3,068,428		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,875,415	-4,875,415		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		23,484	23,484	財產損失
其他	666,094	4,661,362	4,661,362	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	19,305,303	19,305,303	19,971,397	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,924,125	-1,924,125		
本期賸餘(短絀)	-1,687,079	796,987	-890,092	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,152,202	14,552,482	31,704,684	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,465,123	15,349,469	30,814,592	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大同區雙蓮國民小學  
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 111 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：

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」(不含遞延支出) 執行數 192 萬 4,125 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,223 萬 4,347 元與會計科目「業務支出」2,018 萬 2,990 元間之調整數 794 萬 8,643 元，係「材料及用品費」306 萬 8,428 元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)487 萬 5,415 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 332 萬 7,496 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」23 萬 212 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，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」466 萬 1,362 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 3,484 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」66 萬 6,094 元與會計科目「其他支出」1,997 萬 1,397 元間之調整數 1,930 萬 5,303 元，係「遞延支出」1,930 萬 5,303 元。

裝

主辦會計人員：呂蕙如



機關長官：張素花



訂