

40501510

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

崇

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

臺北市大同區雙蓮國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

文

臺北市大同區雙蓮國民小學編

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	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	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	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	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	頁
丁、會計報表			
一、平衡表.....	第	30 至 33	頁
二、收入支出表.....	第	34	頁
三、現金流量表.....	第	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	209,808,248	193,878,790	15,929,458	8.22
基金用途	207,871,666	194,281,499	13,590,167	7.00
賸餘(短絀)	1,936,582	402,709	2,339,291	
餘絀情形：				
基金餘額	17,152,202	15,215,620	1,936,582	12.73
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,679,698	2,160,385	4,840,083	

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。

乙、總 說 明

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 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157,767,000元，決算數157,767,000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19,452,000元，決算數16,374,893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18,933,000元，決算數18,534,948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2,233,000元（不含以前年度保留數3,567,711元及奉准先行辦理數3,301,000元），決算數15,194,825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209,808,248元，較預算數191,473,000元，增加18,335,248元，計增9.58%。
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

總 說 明 中華民國 110 年度

- 1.服務收入：決算數9,600元，較預算數590,000元，減少580,400元，計減98.37%。
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6,880元，較預算數21,000元，減少14,120元，計減67.24%。
主要係因：
財產處分收入較預期減少所致。
- 3.其他財產收入：決算數1,373,744元，較預算數2,280,000元，減少906,256元，計減39.75%。
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195,062,731元，較預算數186,234,000元，增加8,828,731元，計增4.74%。
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5,577,468元，較預算數0元，增加5,577,468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3,259,595元，較預算數2,065,000元，增加1,194,595元，計增57.85%。
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4,518,230元，較預算數260,000元，增加4,258,230元，計增加1,637.78%。
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207,871,666元，較預算數198,385,000元，增加9,486,666元，計增4.78%。
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157,767,000元，較預算數157,767,000元，無增減。
- 2.學前教育計畫：決算數16,374,893元，較預算數19,452,000元，減少3,077,107元，計減15.82%。
主要係因：
學前教育計畫樽節開支所致。
- 3.一般行政管理計畫：決算數18,534,948元，較預算數18,933,000元，減少398,052元，計減2.10%。
- 4.建築及設備計畫：決算數15,194,825元，較預算數2,233,000元，增加12,961,825元，計增580.47%。
主要係因：
執行教育部(局)補助款所致。

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 110 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,936,582元，較預算短絀數6,912,000元，反絀為餘，計相差8,848,582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5,626,973元。

投資活動之淨現金流出8,315,339元。

籌資活動之淨現金流入8,668元。

本年度現金及約當現金之淨減2,679,698元。

期初現金及約當現金29,390,544元。

期末現金及約當現金26,710,846元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 5,119,834,617元，包括：

流動資產 26,710,846元，較上年度29,890,544元，減少3,179,698元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫減少。

長期貸墊款及準備金 8,282,495元，較上年度4,230,892元，增加4,051,603元，主要係因代收代辦費結餘款繳庫等。

固定資產 14,549,867元，較上年度 12,414,224元，增加 2,135,643元，主要係因補助款辦理補辦預算所致。

無形資產 2,615元，較上年度 7,907元，減少5,292元，主要係因無形資產攤銷所致。

其他資產 5,070,288,794元，較上年度 5,205,744,146元，減少135,455,352元，主要係因代管資產-土地之公告現值調減所致。

決算日負債總額為 5,088,129,933元，包括：

流動負債12,342,303元，較上年度13,563,471元，減少1,221,168元，主要係因代收代付之各項經費減少所致。

其他負債5,075,787,630元，較上年度5,211,086,491元，減少135,298,861元，主要係因應付代管資產-土地之公告現值調減所致。

決算日淨資產為31,704,684元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數26,037,579元及補辦預算數3,301,000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。

本 頁 空 白

丙、決算報表

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 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	191,473,000	100.00	209,808,248	100.00	18,335,248	9.58	193,878,790	100.00
43 勞務收入	590,000	0.31	9,600	0.00	-580,400	-98.37	324,142	0.17
431服務收入	590,000	0.31	9,600	0.00	-580,400	-98.37	324,142	0.17
45 財產收入	2,301,000	1.20	1,380,624	0.66	-920,376	-40.00	1,490,912	0.77
451財產處分收入	21,000	0.01	6,880	0.00	-14,120	-67.24	12,972	0.01
45Y其他財產收入	2,280,000	1.19	1,373,744	0.65	-906,256	-39.75	1,477,940	0.76
46 政府撥入收入	186,234,000	97.26	200,640,199	95.63	14,406,199	7.74	188,917,846	97.44
462公庫撥款收入	186,234,000	97.26	195,062,731	92.97	8,828,731	4.74	186,103,256	95.99
46Y政府其他撥入收入			5,577,468	2.66	5,577,468	0.00	2,814,590	1.45
4S 教學收入	2,065,000	1.08	3,259,595	1.55	1,194,595	57.85	3,058,108	1.58
4S1學雜費收入	2,065,000	1.08	3,259,595	1.55	1,194,595	57.85	3,058,108	1.58
4Y 其他收入	283,000	0.15	4,518,230	2.15	4,235,230	1,496.55	87,782	0.05
4Y0受贈收入	23,000	0.01			-23,000	-100.00		
4YY雜項收入	260,000	0.14	4,518,230	2.15	4,258,230	1,637.78	87,782	0.05
5 基金用途	198,385,000	100.00	207,871,666	100.00	9,486,666	4.78	194,281,499	100.00
53 國民教育計畫	157,767,000	79.53	157,767,000	75.90		0.00	155,964,000	80.28
54 學前教育計畫	19,452,000	9.81	16,374,893	7.88	-3,077,107	-15.82	14,112,861	7.26
5L 一般行政管理計畫	18,933,000	9.54	18,534,948	8.92	-398,052	-2.10	17,830,603	9.18
5M 建築及設備計畫	2,233,000	1.13	15,194,825	7.31	12,961,825	580.47	6,374,035	3.28
購建固定資產	2,197,000	1.11	15,194,825	7.31	12,997,825	591.62	6,374,035	3.28
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-6,912,000		1,936,582		8,848,582	-128.02	-402,709	
期初基金餘額	7,756,000		15,215,620		7,459,620	96.18	15,618,329	
解繳公庫								
期末基金餘額	844,000		17,152,202		16,308,202	1,932.25	15,215,620	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		26,037,579
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	8,828,731
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,577,468
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,194,595
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,258,230
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,178,555

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 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	191,473,000	209,808,248	18,335,248	9.58	
43 勞務收入	590,000	9,600	-580,400	-98.37	
431服務收入	590,000	9,600	-580,400	-98.37	暑假游泳訓練班較預估減少。
45 財產收入	2,301,000	1,380,624	-920,376	-40.00	
451財產處分收入	21,000	6,880	-14,120	-67.24	財產處分較預估減少。
45Y其他財產收入	2,280,000	1,373,744	-906,256	-39.75	場地租借較預估減少。
46 政府撥入收入	186,234,000	200,640,199	14,406,199	7.74	
462公庫撥款收入	186,234,000	195,062,731	8,828,731	4.74	
46Y政府其他撥入收入		5,577,468	5,577,468	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	3,259,595	1,194,595	57.85	
4S1學雜費收入	2,065,000	3,259,595	1,194,595	57.85	學雜費收入較預估增。
4Y 其他收入	283,000	4,518,230	4,235,230	1,496.55	
4YO受贈收入	23,000		-23,000	-100.00	本年度無受贈收入。
4YY雜項收入	260,000	4,518,230	4,258,230	1,637.78	代收代付結餘繳庫數較預估增加。

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 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	198,385,000	207,871,666	9,486,666	4.78	
53 國民教育計畫	157,767,000	157,767,000			
1 用人費用	142,672,000	143,326,552	654,552	0.46	
11 正式員額薪資	62,436,000	67,761,909	5,325,909	8.53	
113 職員薪金	62,436,000	67,761,909	5,325,909	8.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,392,496	997,301	-395,195	-28.38	
122 約僱職員薪金	406,896	387,940	-18,956	-4.66	
124 兼職人員酬金	985,600	609,361	-376,239	-38.17	
13 超時工作報酬	854,287	784,757	-69,530	-8.14	
131 加班費	854,287	784,757	-69,530	-8.14	
15 獎金	14,975,270	15,882,517	907,247	6.06	
151 考績獎金	7,119,908	7,356,820	236,912	3.33	
152 年終獎金	7,855,362	8,525,697	670,335	8.53	
16 退休及卹償金	53,459,600	48,686,227	-4,773,373	-8.93	
161 職員退休及離職金	53,220,600	48,686,227	-4,534,373	-8.52	
163 卹償金	239,000		-239,000	-100.00	
18 福利費	9,554,347	9,213,841	-340,506	-3.56	
181 分擔員工保險費	5,325,924	7,127,714	1,801,790	33.83	
183 傷病醫藥費	320,720	133,400	-187,320	-58.41	
185 員工通勤交通費	744,660	496,854	-247,806	-33.28	
18Y 其他福利費	3,163,043	1,455,873	-1,707,170	-53.97	
2 服務費用	8,675,000	7,921,315	-753,685	-8.69	
21 水電費	2,865,174	1,834,481	-1,030,693	-35.97	
212 工作場所電費	2,164,860	1,407,984	-756,876	-34.96	
214 工作場所水費	253,719	187,038	-66,681	-26.28	
216 氣體費	446,595	239,459	-207,136	-46.38	
23 旅運費	92,140	45,548	-46,592	-50.57	
231 國內旅費	92,140	45,548	-46,592	-50.57	
24 印刷裝訂與廣告費	178,500	326,670	148,170	83.01	
241 印刷及裝訂費	178,500	326,670	148,170	83.01	
25 修理保養及保固費	2,435,612	2,465,845	30,233	1.24	
252 一般房屋修護費	1,570,550	1,734,454	163,904	10.44	
255 機械及設備修護費	865,062	731,391	-133,671	-15.45	
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	1,281,444	1,839,533	558,089	43.55	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,384	8,028	-1,356	-14.45	

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 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	%	
279 外包費	367,468	269,900	-97,568	-26.55	
27D 計時與計件人員酬金	744,592	1,411,605	667,013	89.58	
27F 體育活動費	160,000	150,000	-10,000	-6.25	
28 專業服務費	1,799,010	1,409,238	-389,772	-21.67	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	996,600	616,122	-380,478	-38.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	83,000	45,505	-37,495	-45.17	
289 試務甄選費	25,200	5,400	-19,800	-78.57	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	694,210	706,211	12,001	1.73	
3 材料及用品費	3,895,000	4,188,752	293,752	7.54	
31 使用材料費	1,307,648	1,111,132	-196,516	-15.03	
315 設備零件	1,307,648	1,111,132	-196,516	-15.03	
32 用品消耗	2,587,352	3,077,620	490,268	18.95	
321 辦公(事務)用品	163,411	153,644	-9,767	-5.98	
322 報章雜誌	107,000	20,458	-86,542	-80.88	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	28,000	13,963	-14,037	-50.13	
32Y 其他用品消耗	2,288,941	2,889,555	600,614	26.24	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	50,000	17,300	-32,700	-65.40	
44 交通及運輸設備租金	45,000	12,500	-32,500	-72.22	
442 車租	45,000	12,500	-32,500	-72.22	
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	1,780,000	1,810,717	30,717	1.73	
72 捐助、補助與獎助	10,220	10,000	-220	-2.15	
726 獎助學員生給與	10,220	10,000	-220	-2.15	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,769,780	1,800,717	30,937	1.75	
743 獎勵費用		79,385	79,385		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,769,780	1,721,332	-48,448	-2.74	
9 其他	695,000	502,364	-192,636	-27.72	
91 其他支出	695,000	502,364	-192,636	-27.72	
91Y 其他	695,000	502,364	-192,636	-27.72	
54 學前教育計畫	19,452,000	16,374,893	-3,077,107	-15.82	決算數較預算數減 少3,077,107元，主要係因用人費 用覈實支用贖餘。

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 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	%	
1 用人費用	19,089,000	14,723,612	-4,365,388	-22.87	
11 正式員額薪資	13,572,000	10,039,907	-3,532,093	-26.02	
113 職員薪金	12,852,000	9,343,698	-3,508,302	-27.30	
114 工員工資	720,000	696,209	-23,791	-3.30	
12 聘僱及兼職人員薪資		183,484	183,484		
124 兼職人員酬金		183,484	183,484		
13 超時工作報酬	214,333	44,396	-169,937	-79.29	
131 加班費	214,333	44,396	-169,937	-79.29	
15 獎金	2,744,283	2,204,542	-539,741	-19.67	
151 考績獎金	1,049,500	866,200	-183,300	-17.47	
152 年終獎金	1,694,783	1,338,342	-356,441	-21.03	
16 退休及卹償金	1,167,264	903,770	-263,494	-22.57	
161 職員退休及離職金	1,145,664	903,770	-241,894	-21.11	
162 工員退休及離職金	21,600		-21,600	-100.00	
18 福利費	1,391,120	1,347,513	-43,607	-3.13	
181 分擔員工保險費	1,185,120	1,208,341	23,221	1.96	
183 傷病醫藥費		1,720	1,720		
185 員工通勤交通費	126,000	121,452	-4,548	-3.61	
18Y 其他福利費	80,000	16,000	-64,000	-80.00	
2 服務費用	104,000	116,076	12,076	11.61	
27 一般服務費	37,440	36,670	-770	-2.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	670	-770	-53.47	
27F 體育活動費	36,000	36,000			
28 專業服務費	66,560	79,406	12,846	19.30	
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	50,606	-8,754	-14.75	
3 材料及用品費	21,000	20,560	-440	-2.10	
32 用品消耗	21,000	20,560	-440	-2.10	
321 辦公（事務）用品	7,200	7,200			
32Y 其他用品消耗	13,800	13,360	-440	-3.19	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	142,000	1,483,880	1,341,880	944.99	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	142,000	1,483,880	1,341,880	944.99	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	142,000	1,483,880	1,341,880	944.99	
9 其他	96,000	30,765	-65,235	-67.95	

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 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	96,000	30,765	-65,235	-67.95	
91Y 其他	96,000	30,765	-65,235	-67.95	
5L 一般行政管理計畫	18,933,000	18,534,948	-398,052	-2.10	
1 用人費用	16,462,000	16,335,489	-126,511	-0.77	
11 正式員額薪資	11,028,000	11,754,683	726,683	6.59	
113 職員薪金	9,204,000	10,275,922	1,071,922	11.65	
114 工員工資	1,824,000	1,478,761	-345,239	-18.93	
13 超時工作報酬	485,016	422,233	-62,783	-12.94	
131 加班費	485,016	422,233	-62,783	-12.94	
15 獎金	2,508,500	2,342,341	-166,159	-6.62	
151 考績獎金	1,130,000	1,156,943	26,943	2.38	
152 年終獎金	1,378,500	1,185,398	-193,102	-14.01	
16 退休及卹償金	941,520	720,945	-220,575	-23.43	
161 職員退休及離職金	795,600	643,729	-151,871	-19.09	
162 工員退休及離職金	145,920	77,216	-68,704	-47.08	
18 福利費	1,498,964	1,095,287	-403,677	-26.93	
181 分擔員工保險費	992,604	784,657	-207,947	-20.95	
185 員工通勤交通費	234,360	143,360	-91,000	-38.83	
18Y 其他福利費	272,000	167,270	-104,730	-38.50	
2 服務費用	1,994,000	1,751,380	-242,620	-12.17	
27 一般服務費	1,287,368	1,250,174	-37,194	-2.89	
279 外包費	1,255,368	1,218,174	-37,194	-2.96	
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	608,232	402,806	-205,426	-33.77	
28Y 其他專業服務費	608,232	402,806	-205,426	-33.77	
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	475,000	447,079	-27,921	-5.88	
32 用品消耗	475,000	447,079	-27,921	-5.88	
321 辦公（事務）用品	475,000	447,079	-27,921	-5.88	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	

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 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	%	
5M 建築及設備計畫	2,233,000	15,194,825	12,961,825	580.47	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3,567,711元及奉准先行辦理數3,301,000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3,567,711元及奉准先行辦理執行數3,301,000元。2.決算數較預算數增加12,961,825元，主要係因辦理經濟部補助縣市共推住商節電等工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,233,000	15,194,825	12,961,825	580.47	
51 購建固定資產	1,160,000	4,411,559	3,251,559	280.31	
514 購置機械及設備	784,000	1,637,700	853,700	108.89	
515 購置交通及運輸設備		50,000	50,000		
516 購置雜項設備	376,000	2,723,859	2,347,859	624.43	
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	1,037,000	10,783,266	9,746,266	939.85	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,037,000	10,783,266	9,746,266	939.85	

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 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)游泳救生員1人，預算數421,040元，決算數344,467元。

(2)暑期泳訓班工讀生1人，預算數63,200元，決算數0元。

(3)本土語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數260,352元，決算數1,067,138元。

2.外包費：

(1)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,135,368元。

(2)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數487,468元，決算數352,706元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數18,646元，決算數18,646元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	44,366,390	-31,944,259	4,497,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,696,401	-951,328	
房屋及建築	89,849	-88,950	
機械及設備	23,046,901	-17,667,216	1,644,000
交通及運輸設備	1,501,966	-1,346,665	50,000
雜項設備	17,023,366	-11,890,100	2,767,000
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	7,907		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1,644,000元，係法定預算數784,000元、補辦預算數860,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計50,000元，係補辦預算數50,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計2,767,000元，係法定預算數376,000元、補辦預算數2,391,000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43,498元，係法定預算數43,498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3,375,201元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦設備等計1,637,700元。(2)撥入：資訊局撥入無線網路設備等計1,563,851元。(3)受贈：以代辦經費購置觸控顯示器等計173,650元。減少數計1,227,583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1,227,583元。

北市大同區雙蓮國民小學

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		
6,245,060	43,498	1,974,116	-2,140,593	14,552,482
			-127,066	1,618,007
				899
3,375,201		1,227,583	-1,392,864	6,134,439
50,000		334,657	236,179	106,823
2,819,859		406,584	-856,842	6,689,699
	43,498	5,292		2,615

註 2.交通及運輸設備：

增加數計50,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學用無線麥克風設備等計50,000元。

減少數計334,657元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機設備等計334,657元。

3.雜項設備：

增加數計2,819,859元，變動原因為：(1)增置：購置冰水主機設備等計2,723,859元。(2)受贈：以代辦經費購置冷氣機設備等計96,000元。減少數計406,584元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機設備等計406,584元。

4.電腦軟體：

減少數計5,292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5,292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		784,000	860,000		1,644,000	1,637,700	-6,300	
機械及設備		784,000	860,000		1,644,000	1,637,700	-6,300	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			50,000		50,000	50,000		
交通及運輸設備			50,000		50,000	50,000		
購建中固定資產								
雜項設備		376,000	2,391,000		2,767,000	2,723,859	-43,141	
雜項設備		376,000	2,391,000		2,767,000	2,723,859	-43,141	
購建中固定資產								
合 計		1,160,000	3,301,000		4,461,000	4,411,559	-49,441	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		3,301,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	664,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	100,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	50,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	786,000
購置雜項設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	1,605,000

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 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	79	79	0	
職員	78	78	0	
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	16	-1	
職員	12	12	0	
駐衛警	0	0	0	
技工	2	2	0	
工友	3	2	-1	
合計	114	113	-1	

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1人。

(3)本土語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包2人。

(2)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算。

本 頁 空 白

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 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	62,436,000	406,896	854,287		14,975,270	53,459,600		9,554,347		141,686,400	985,600	142,672,000
職員	62,436,000	406,896	854,287		14,975,270	53,459,600		9,554,347		141,686,400	985,600	142,672,000
學前教育計畫	13,572,000		214,333		2,744,283	1,167,264		1,391,120		19,089,000		19,089,000
職員	12,852,000		214,333		2,654,283	1,145,664		1,304,932		18,171,212		18,171,212
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		485,016		2,508,500	941,520		1,498,964		16,462,000		16,462,000
職員	9,204,000		402,349		1,976,500	919,920		1,208,136		13,710,905		13,710,905
工具	1,824,000		82,667		532,000	21,600		290,828		2,751,095		2,751,095
合 計	87,036,000	406,896	1,553,636		20,228,053	55,568,384		12,444,431		177,237,400	985,600	178,223,000

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114人，計9,299,408元，執行結果決算92人，計9,379,963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114人，計10,928,645元，執行結果決算114人，計11,049,437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：

(1)游泳救生員1人，預算數421,040元，決算數344,467元。

(2)暑期泳訓班工讀生1人，預算數63,200元，決算數0元。

(3)本土語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數260,352元，決算數1,067,138元。

(2)外包費：

(1)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,135,368元。

(2)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數487,468元，決算數352,706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 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
67,761,909	387,940	784,757		15,882,517	48,686,227		9,213,841		142,717,191	609,361	143,326,552
67,761,909	387,940	784,757		15,882,517	48,686,227		9,213,841		142,717,191	609,361	143,326,552
10,039,907		44,396		2,204,542	903,770		1,347,513		14,540,128	183,484	14,723,612
9,401,907		44,396		2,159,512	903,770		1,300,901		13,810,486	183,484	13,993,970
638,000				45,030			46,612		729,642		729,642
11,754,683		422,233		2,342,341	720,945		1,095,287		16,335,489		16,335,489
10,221,048		354,517		1,920,995	699,797		856,995		14,053,352		14,053,352
1,533,635		67,716		421,346	21,148		238,292		2,282,137		2,282,137
89,556,499	387,940	1,251,386		20,429,400	50,310,942		11,656,641		173,592,808	792,845	174,385,653

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 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			177,219,000		174,141,893		-3,077,107 -1.74	決算數較預算數減少3,077,107元，主要係因用人費用覈實支用賸餘所致。
國民教育計畫			157,767,000		157,767,000		0 0.00	
學前教育計畫			19,452,000		16,374,893		-3,077,107 -15.82	

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	178,223,000	174,385,653	-3,837,347	-2.15
11 正式員額薪資	87,036,000	89,556,499	2,520,499	2.90
113 職員薪金	84,492,000	87,381,529	2,889,529	3.42
114 工員工資	2,544,000	2,174,970	-369,030	-14.51
12 聘僱及兼職人員薪資	1,392,496	1,180,785	-211,711	-15.20
122 約僱職員薪金	406,896	387,940	-18,956	-4.66
124 兼職人員酬金	985,600	792,845	-192,755	-19.56
13 超時工作報酬	1,553,636	1,251,386	-302,250	-19.45
131 加班費	1,553,636	1,251,386	-302,250	-19.45
15 獎金	20,228,053	20,429,400	201,347	1.00
151 考績獎金	9,299,408	9,379,963	80,555	0.87
152 年終獎金	10,928,645	11,049,437	120,792	1.11
16 退休及卹償金	55,568,384	50,310,942	-5,257,442	-9.46
161 職員退休及離職金	55,161,864	50,233,726	-4,928,138	-8.93
162 工員退休及離職金	167,520	77,216	-90,304	-53.91
163 卹償金	239,000	0	-239,000	-100.00
18 福利費	12,444,431	11,656,641	-787,790	-6.33
181 分擔員工保險費	7,503,648	9,120,712	1,617,064	21.55
183 傷病醫藥費	320,720	135,120	-185,600	-57.87
185 員工通勤交通費	1,105,020	761,666	-343,354	-31.07
18Y 其他福利費	3,515,043	1,639,143	-1,875,900	-53.37
2 服務費用	10,773,000	9,788,771	-984,229	-9.14
21 水電費	2,865,174	1,834,481	-1,030,693	-35.97
212 工作場所電費	2,164,860	1,407,984	-756,876	-34.96
214 工作場所水費	253,719	187,038	-66,681	-26.28
216 氣體費	446,595	239,459	-207,136	-46.38
23 旅運費	92,140	45,548	-46,592	-50.57
231 國內旅費	92,140	45,548	-46,592	-50.57
24 印刷裝訂與廣告費	178,500	326,670	148,170	83.01
241 印刷及裝訂費	178,500	326,670	148,170	83.01
25 修理保養及保固費	2,435,612	2,465,845	30,233	1.24
252 一般房屋修護費	1,570,550	1,734,454	163,904	10.44
255 機械及設備修護費	865,062	731,391	-133,671	-15.45
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	2,606,252	3,126,377	520,125	19.96
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,824	8,698	-2,126	-19.64
279 外包費	1,622,836	1,488,074	-134,762	-8.30
27D 計時與計件人員酬金	744,592	1,411,605	667,013	89.58
27F 體育活動費	228,000	218,000	-10,000	-4.39
28 專業服務費	2,473,802	1,891,450	-582,352	-23.54
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,003,800	644,922	-358,878	-35.75
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	45,505	-37,495	-45.17
289 試務甄選費	25,200	5,400	-19,800	-78.57

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110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	1,361,802	1,159,623	-202,179	-14.85
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	4,391,000	4,656,391	265,391	6.04
31 使用材料費	1,307,648	1,111,132	-196,516	-15.03
315 設備零件	1,307,648	1,111,132	-196,516	-15.03
32 用品消耗	3,083,352	3,545,259	461,907	14.98
321 辦公(事務)用品	645,611	607,923	-37,688	-5.84
322 報章雜誌	107,000	20,458	-86,542	-80.88
328 醫療用品(非醫療院所使用)	28,000	13,963	-14,037	-50.13
32Y 其他用品消耗	2,302,741	2,902,915	600,174	26.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	17,300	-32,700	-65.40
44 交通及運輸設備租金	45,000	12,500	-32,500	-72.22
442 車租	45,000	12,500	-32,500	-72.22
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	2,233,000	15,194,825	12,961,825	580.47
51 購建固定資產	1,160,000	4,411,559	3,251,559	280.31
514 購置機械及設備	784,000	1,637,700	853,700	108.89
515 購置交通及運輸設備	0	50,000	50,000	0.00
516 購置雜項設備	376,000	2,723,859	2,347,859	624.43
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	1,037,000	10,783,266	9,746,266	939.85
541 遞延修繕房屋建築支出	1,037,000	10,783,266	9,746,266	939.85
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,924,000	3,295,597	1,371,597	71.29
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	10,220	10,000	-220	-2.15
726 獎助學員生給與	10,220	10,000	-220	-2.15
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,911,780	3,284,597	1,372,817	71.81
743 獎勵費用	0	79,385	79,385	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,911,780	3,205,212	1,293,432	67.66
9 其他	791,000	533,129	-257,871	-32.60
91 其他支出	791,000	533,129	-257,871	-32.60
91Y 其他	791,000	533,129	-257,871	-32.60
合 計	198,385,000	207,871,666	9,486,666	4.78

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 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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,889,412	2,818,193	-71,219	-2.46	
185 員工通勤交通費	1,105,020	761,666	-343,354	-31.07	
27D 計時與計件人員酬金	744,592	1,411,605	667,013	89.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,003,800	644,922	-358,878	-35.75	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,119,834,617	100.00	5,252,287,713	100.00	-132,453,096	-2.52
流動資產	26,710,846	0.52	29,890,544	0.57	-3,179,698	-10.64
現金	26,710,846	0.52	29,390,544	0.56	-2,679,698	-9.12
銀行存款	26,710,846	0.52	29,390,544	0.56	-2,679,698	-9.12
銀行存款-公庫存款	13,571,734	0.27	14,870,409	0.28	-1,298,675	-8.73
銀行存款-保管款	12,803,218	0.25	13,676,359	0.26	-873,141	-6.38
銀行存款-代繳費款專戶	26,973	0.00	523,849	0.01	-496,876	-94.85
銀行存款-教育儲蓄戶	308,921	0.01	319,927	0.01	-11,006	-3.44
預付款項	0	0.00	500,000	0.01	-500,000	-100.00
預付費用	0	0.00	500,000	0.01	-500,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	8,282,495	0.16	4,230,892	0.08	4,051,603	95.76
準備金	8,282,495	0.16	4,230,892	0.08	4,051,603	95.76
退休及離職準備金	4,064,038	0.08	3,916,215	0.07	147,823	3.77
其他準備金	4,218,457	0.08	314,677	0.01	3,903,780	1,240.57
其他準備金-其他	4,218,457	0.08	314,677	0.01	3,903,780	1,240.57
固定資產	14,549,867	0.28	12,414,224	0.24	2,135,643	17.20
土地改良物	1,618,007	0.03	1,745,073	0.03	-127,066	-7.28
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	-1,078,394	-0.02	-951,328	-0.02	-127,066	13.36
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	6,134,439	0.12	5,379,685	0.10	754,754	14.03
機械及設備	25,194,519	0.49	23,046,901	0.44	2,147,618	9.32
累計折舊-機械及設備	-19,060,080	-0.37	-17,667,216	-0.34	-1,392,864	7.88
交通及運輸設備	106,823	0.00	155,301	0.00	-48,478	-31.22
交通及運輸設備	1,217,309	0.02	1,501,966	0.03	-284,657	-18.95
累計折舊-交通及運輸設備	-1,110,486	-0.02	-1,346,665	-0.03	236,179	-17.54
雜項設備	6,689,699	0.13	5,133,266	0.10	1,556,433	30.32
雜項設備	19,436,641	0.38	17,023,366	0.32	2,413,275	14.18
累計折舊-雜項設備	-12,746,942	-0.25	-11,890,100	-0.23	-856,842	7.21
無形資產	2,615	0.00	7,907	0.00	-5,292	-66.93
無形資產	2,615	0.00	7,907	0.00	-5,292	-66.93
合 計	5,119,834,617	100.00	5,252,287,713	100.00	-132,453,096	-2.52

信託代理與保證資產 550,100

保證品 550,100

註：1. 「本年度信託代理與保證之資產與負債各為550,100元，係106年度活動中心、籃球場保固金等。」及「上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。」

2. 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。

3. 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110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	2,615	0.00	7,907	0.00	-5,292	-66.93
其他資產	5,070,288,794	99.03	5,205,744,146	99.11	-135,455,352	-2.60
什項資產	5,070,288,794	99.03	5,205,744,146	99.11	-135,455,352	-2.60
代管資產	5,070,288,794	99.03	5,205,744,146	99.11	-135,455,352	-2.60
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	5,058,144,000	98.80	5,193,296,496	98.88	-135,152,496	-2.60
代管資產-房屋建築及設備	12,090,694	0.24	12,393,550	0.24	-302,856	-2.44
合 計	5,119,834,617	100.00	5,252,287,713	100.00	-132,453,096	-2.52

信託代理與保證資產 550,100

保證品 550,100

- 註：1. 「本年度信託代理與保證之資產與負債各為550,100元，係106年度活動中心、籃球場保固金等。」及「上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。」
2. 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。
3. 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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,088,129,933	99.38	5,224,649,962	99.47	-136,520,029	-2.61
流動負債	12,342,303	0.24	13,563,471	0.26	-1,221,168	-9.00
應付款項	12,342,303	0.24	13,563,471	0.26	-1,221,168	-9.00
應付代收款	11,790,074	0.23	13,094,005	0.25	-1,303,931	-9.96
應付代收款	11,790,074	0.23	13,094,005	0.25	-1,303,931	-9.96
應付費用	552,229	0.01	469,466	0.01	82,763	17.63
應付費用	552,229	0.01	469,466	0.01	82,763	17.63
其他負債	5,075,787,630	99.14	5,211,086,491	99.22	-135,298,861	-2.60
什項負債	5,075,787,630	99.14	5,211,086,491	99.22	-135,298,861	-2.60
存入保證金	1,349,038	0.03	1,426,130	0.03	-77,092	-5.41
存入保證金	1,349,038	0.03	1,426,130	0.03	-77,092	-5.41
應付退休及離職金	4,064,038	0.08	3,916,215	0.07	147,823	3.77
應付退休及離職金	4,064,038	0.08	3,916,215	0.07	147,823	3.77
應付代管資產	5,070,288,794	99.03	5,205,744,146	99.11	-135,455,352	-2.60
應付代管資產	5,070,288,794	99.03	5,205,744,146	99.11	-135,455,352	-2.60
暫收及待結轉帳項	85,760	0.00	0	0.00	85,760	0.00
暫收及待結轉帳項	85,760	0.00	0	0.00	85,760	0.00
淨資產	31,704,684	0.62	27,637,751	0.53	4,066,933	14.72
淨資產	31,704,684	0.62	27,637,751	0.53	4,066,933	14.72
淨資產	31,704,684	0.62	27,637,751	0.53	4,066,933	14.72
累積餘額	31,704,684	0.62	27,637,751	0.53	4,066,933	14.72
合 計	5,119,834,617	100.00	5,252,287,713	100.00	-132,453,096	-2.52

信託代理與保證負債 550,100

應付保證品 550,100

註：

北市大同區雙蓮國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,119,834,617	100.00	5,252,287,713	100.00	-132,453,096	-2.52

信託代理與保證負債 550,100

應付保證品 550,100

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	211,641,749	100.00			211,641,749	
勞務收入	9,600	0.00			9,600	
服務收入	9,600	0.00			9,600	
財產收益	3,041,475	1.44			3,041,475	
廢舊物品售價收入	6,880	0.00			6,880	
財產交易利益	1,660,851	0.78			1,660,851	
其他財產收入	1,373,744	0.65			1,373,744	
政府撥入收入	200,640,199	94.80			200,640,199	
公庫撥款收入	195,062,731	92.17			195,062,731	
政府其他撥入收入	5,577,468	2.64			5,577,468	
教學收入	3,259,595	1.54			3,259,595	
學雜費收入	3,259,595	1.54			3,259,595	
其他收入	4,690,880	2.22			4,690,880	
受贈收入	172,650	0.08			172,650	
雜項收入	4,518,230	2.13			4,518,230	
支出	207,574,816	98.08			207,574,816	
人事支出	174,385,653	82.40			174,385,653	
人事支出	174,385,653	82.40			174,385,653	
業務支出	17,748,059	8.39			17,748,059	
業務支出	17,748,059	8.39			17,748,059	
獎補助支出	10,000	0.00			10,000	
其他獎補助	10,000	0.00			10,000	
財產損失	19,690	0.01			19,690	
財產交易損失	19,690	0.01			19,690	
折舊、折耗及攤銷	4,095,019	1.93			4,095,019	
固定資產折舊	4,089,727	1.93			4,089,727	
無形資產攤銷	5,292	0.00			5,292	
其他支出	11,316,395	5.35			11,316,395	
其他支出	11,316,395	5.35			11,316,395	
本期賸餘(短絀)	4,066,933	1.92			4,066,933	
期初淨資產	27,637,751	13.06			27,637,751	
解繳公庫						
期末淨資產	31,704,684	14.98			31,704,684	

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)	4,066,933
8002 調整非現金項目	1,560,040
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,626,973
82 投資活動之現金流量	
8207 增加長期貸墊款及準備金	-3,903,780
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,411,559
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-8,315,339
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,584,465
8404 減少短期債務及其他負債	-2,575,797
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	8,668
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,679,698
87 期初現金及約當現金	29,390,544
88 期末現金及約當現金	26,710,846

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數147,823元及代管資產減少數135,455,352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—臺北市大同區雙蓮國民小學

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	209,808,248	1,833,501	211,641,749	收入
勞務收入	9,600		9,600	勞務收入
財產收入	1,380,624	1,660,851	3,041,475	財產收益
政府撥入收入	200,640,199		200,640,199	政府撥入收入
教學收入	3,259,595		3,259,595	教學收入
其他收入	4,518,230	172,650	4,690,880	其他收入
基金用途	207,871,666	-296,850	207,574,816	支出
用人費用	174,385,653		174,385,653	人事支出
服務費用	9,788,771	7,959,288	17,748,059	業務支出
材料及用品費	4,656,391	-4,656,391		
租金、償債、利息及相關手續費	17,300	-17,300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,285,597	-3,285,597		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		19,690	19,690	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	15,194,825	-15,194,825		
		4,095,019	4,095,019	折舊、折耗及攤銷
其他	533,129	10,783,266	11,316,395	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,936,582	2,130,351	4,066,933	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,215,620	12,422,131	27,637,751	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,152,202	14,552,482	31,704,684	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 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」978萬8,771元與會計科目「業務支出」1,774萬8,059元間之調整數795萬9,288元，係「材料及用品費」465萬6,391元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬7,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」328萬5,597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166萬851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17萬2,650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」409萬5,019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」1萬9,690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」1,519萬4,825元，其中441萬1,559元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,078萬3,266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：



機關長官：



訂