

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-大同區大同國民小學 (4-0501501)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 許金珠 機關長官 徐曼理

會計室主任 許金珠

徐曼理

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

目 次

中華民國 105 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3-5	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7-8	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10-11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表.....	第 13	頁
二、基金用途明細表.....	第 14-18	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 19	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 20-21	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 23	頁
二、用人費用彙計表.....	第 24-25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 26	頁
五、各項費用彙計表.....	第 27-28	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 29	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

甲、財 務 摘 要

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學
財 務 摘 要
中華民國 105年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	123,050,852	111,519,439	11,531,413	10.34
基金用途	111,726,530	111,510,133	216,397	0.19
賸餘(短絀-)	11,324,322	9,306	11,315,016	
餘絀情形：				
基金餘額	19,794,248	8,469,926	11,324,322	133.70
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	11,682,852	3,761,161	15,444,013	

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 105 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67,556,110元，決算數76,541,750元。

104學年下學期預定招收15班，實計招收16班，預計學生人數332人，實際學生人數329人。

105學年上學期預定招收15班，實計招收16班，預計學生人數332人，實際學生人數333人。

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

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列12,041,240元，決算數12,276,013元。

104學年下學期，預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數116人。

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

係新購教材、器具及圖書等教學設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理校外教學等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,333,936元，決算數16,172,682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6,080,362元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數631,220元)，決算數6,736,085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 105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123,050,852元，較預算數99,770,718元，增加23,280,134元，計增23.33%。

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11,000元，較預算數2,500元，增加8,500元，計增340.00%。
主要係因：
教師甄選報名人數高於預期，准予併入年度決算辦理，致超收。
- 2.財產處分收入：決算數2,490元，較預算數6,045元，減少3,555元，計減58.81%。
主要係因：
變賣廢舊物資低於預期。
- 3.租金收入：決算數 23,376元，較預算數18,585元，增加4,791元，計增25.78%。
主要係因：
租金收入高於預期，准予併入年度決算辦理，致超收。
- 4.權利金收入：決算數4,016,962元，較預算數2,151,700元，增加1,865,262元，計增86.69%。
主要係因：
體育局增加撥入電話基地台租金，准予併入年度決算辦理，致超收。
- 5.利息收入：決算數0元，較預算數900元，減少900元，計減100.00%，薪資轉帳改為台北富邦銀行，故無利息收入。
- 6.其他財產收入：決算數19,500元，較預算數37,512元，減少18,012元，計減48.02%。
主要係因：場地開放收入不如預期。
- 7.公庫撥款收入：決算數113,723,874元，較預算數95,208,521元，增加18,515,353元，計增19.45%。
主要係因：
教育局補助弱勢學生課後照顧經費、攜手激勵班經費、助妳好孕經費、人事費及退休金不敷數、幼兒園搬遷、巡迴教師服務學校改善工程等經費，准予併入年度決算辦理，致超收。
- 8.政府其他撥入收入：決算數2,977,746元，較預算數545,194元，增加2,432,552元，計增446.18%。
主要係因：
教育部補助增置員額及鄉土語言教師經費、公立幼兒園辦理課後留園、5歲免學費補助、國小調整教師授課節數及導師費，准予併入年度決算辦理，致超收。
- 9.學雜費收入：決算數1,633,729元，較預算數1,493,250元，增加140,479元，計增9.41%。
- 10.雜項收入：決算數642,175元，較預算數306,511元，增加335,664元，計增109.51%。
主要係因：
應付代收款結餘繳入其他準備金，工程逾期罰款繳入，准予併入年度決算辦理，致超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數111,726,530元，較預算數102,011,648元，增加9,714,882元，計增9.52%。

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76,541,750元，較預算數67,556,110元，增加8,985,640元，計增13.30%。
主要係因：
教育局補助弱勢學生課後照顧經費、攜手激勵班經費、退休金及人事費不足數、區域資賦優異教育方案及教育部補助增置員額及鄉土語言教師經費、教育部補助教師課稅配套超鐘點費補助等，准予併入年度決算辦理，致超支。

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 105年度

2.學前教育計畫：決算數12,276,013元，較預算數12,041,240元，增加234,773元，計增1.92%。

主要係因：教育局及教育部補助助妳好孕5歲免學費補助款，准予併入年度決算辦理，致超支。

3.一般行政管理計畫：決算數16,172,682元，較預算數16,333,936元，減少161,254元，計減0.99%。

4.建築及設備計畫：決算數6,736,085元，較預算數6,080,362元，增加655,723元，計增10.78%。

主要係因：執行統籌款巡迴教師服務學校改善工程，准予併入年度決算辦理，致超支。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數11,324,322元，較預算短絀數2,240,930元，反絀為餘，計相差13,565,252元。

主要係因：

權利金收入超收1,865,262元、應付代收款節餘款371,078元繳入其他準備金、清寒學童午餐補助覈實節餘377,330元、局撥統籌款補求真樓專科教室及幼兒園學習環境整修工程5,652,378元、褐根病防治作業經費1,757,276元、至美樓簡易補強工程925,642元、巡迴教師服務學校改善工程1,227,880元、午餐廚房硬體修繕設備經費516,000元等尚未執行及各項業務費核實支用。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入11,000,969元。

其他活動之淨現金流入681,883元。

本年度現金及約當現金之淨增11,682,852元。

期初現金及約當現金14,462,349元。

期末現金及約當現金26,145,201元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,000,456,532元，包括：

流動資產26,370,401元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,681,794元。

其他資產2,971,404,337元。

決算日負債總額為2,980,662,284元，包括：

流動負債5,379,540元。

其他負債2,975,282,744元。

決算日基金餘額為累積餘額19,794,248元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,525,394元，包括：

機械及設備1,976,396元。

交通及運輸設備 378,069元。

什項設備1,134,929元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為631,220元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(105.03.29府授主事預字第10530444200號)，核准金額36,000元。

購置機械及設備：核准文號(105.06.04府授主事預字第10530786900號)，核准金額159,900元。

購置機械及設備：核准文號(105.09.08府授工字第10539088200號)，核准金額47,600元。

購置交通及運輸設備：核准文號(105.09.08府授工字第10539088200號)，核准金額362,720元。

購置什項設備：核准文號(105.03.29府授主事預字第10530444200號)，核准金額25,000元。

本 頁 空 白

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	99,770,718	100.00	123,050,852	100.00	23,280,134	23.33	111,519,439	100.00
43 勞務收入	2,500	0.00	11,000	0.01	8,500	340.00	11,600	0.01
431 服務收入	2,500	0.00	11,000	0.01	8,500	340.00	11,600	0.01
45 財產收入	2,214,742	2.22	4,062,328	3.30	1,847,586	83.42	3,797,605	3.41
451 財產處分收入	6,045	0.01	2,490	0.00	-3,555	-58.81	3,089	0.00
452 租金收入	18,585	0.02	23,376	0.02	4,791	25.78	19,160	0.02
453 權利金收入	2,151,700	2.16	4,016,962	3.26	1,865,262	86.69	3,756,645	3.37
454 利息收入	900	0.00			-900	-100.00	711	0.00
45Y 其他財產收入	37,512	0.04	19,500	0.02	-18,012	-48.02	18,000	0.02
46 政府撥入收入	95,753,715	95.97	116,701,620	94.84	20,947,905	21.88	106,386,900	95.40
462 公庫撥款收入	95,208,521	95.43	113,723,874	92.42	18,515,353	19.45	102,695,736	92.09
46Y 政府其他撥入收入	545,194	0.55	2,977,746	2.42	2,432,552	446.18	3,691,164	3.31
4S 教學收入	1,493,250	1.50	1,633,729	1.33	140,479	9.41	1,057,616	0.95
4S1 學雜費收入	1,493,250	1.50	1,633,729	1.33	140,479	9.41	1,057,616	0.95
4Y 其他收入	306,511	0.31	642,175	0.52	335,664	109.51	265,718	0.24
4YY 雜項收入	306,511	0.31	642,175	0.52	335,664	109.51	265,718	0.24
5 基金用途	102,011,648	100.00	111,726,530	100.00	9,714,882	9.52	111,510,133	100.00
53 國民教育計畫	67,556,110	66.22	76,541,750	68.51	8,985,640	13.30	75,723,872	67.91
54 學前教育計畫	12,041,240	11.80	12,276,013	10.99	234,773	1.95	8,876,515	7.96
5L 一般行政管理計畫	16,333,936	16.01	16,172,682	14.48	-161,254	-0.99	16,025,167	14.37
5M 建築及設備計畫	6,080,362	5.96	6,736,085	6.03	655,723	10.78	10,884,579	9.76
購置固定資產	6,044,362	5.93	6,700,085	6.00	655,723	10.85	10,884,579	9.76
其他	36,000	0.04	36,000	0.03				
本期賸餘(短絀)	-2,240,930		11,324,322		13,565,252	-605.34	9,306	
期初基金餘額	5,304,046		8,469,926		3,165,880	59.69	8,460,620	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,063,116		19,794,248		16,731,132	546.21	8,469,926	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數631,220元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數631,220元。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431 服務收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	8,500
452 租金收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,791
453 權利金收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,865,262
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	18,012
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	398,433
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	18,116,920
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	317,941
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	2,114,611
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	140,479
4YY 雜項收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	335,664
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	529,400
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	8,456,240
54 學前教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	234,773
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	655,723

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-2,240,930	11,324,322	13,565,252	-605.34
812 調整非現金項目		-323,353	-323,353	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-25,200	-25,200	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-298,153	-298,153	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,240,930	11,000,969	13,241,899	-590.91
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		22,332	22,332	
824 減少其他資產		185,940	185,940	
825 增加短期債務及其他負債		473,611	473,611	
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(流出一)		681,883	681,883	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,240,930	11,682,852	13,923,782	-621.34
84 期初現金及約當現金	15,066,936	14,462,349	-604,587	-4.01
85 期末現金及約當現金	12,826,006	26,145,201	13,319,195	103.85

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市大同區大同國民小學

平衡表

中華民國105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	%
1 資 產	3,000,456,532	100.00	2,741,775,934	100.00	258,680,598	9.43
11 流動資產	26,370,401	0.88	14,662,349	0.53	11,708,052	79.85
111 現金	26,145,201	0.87	14,462,349	0.53	11,682,852	80.78
1112 銀行存款	26,145,201	0.87	14,462,349	0.53	11,682,852	80.78
1112-1 銀行存款-市庫存款	18,159,597	0.61	6,794,136	0.25	11,365,461	167.28
1112-2 銀行存款-保管款	7,557,879	0.25	6,317,350	0.23	1,240,529	19.64
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	259,418	0.01	1,176,045	0.04	-916,627	-77.94
1112-7 銀行存款-薪津專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	168,307	0.01	174,818	0.01	-6,511	-3.72
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	225,200	0.01	200,000	0.01	25,200	12.60
1154 預付費用	225,200	0.01	200,000	0.01	25,200	12.60
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,681,794	0.09	2,952,480	0.11	-270,686	-9.17
124 準備金	2,681,794	0.09	2,952,480	0.11	-270,686	-9.17
1241 退休及離職準備金	1,164,186	0.04	1,412,540	0.05	-248,354	-17.58
124Y 其他準備金	1,517,608	0.05	1,539,940	0.06	-22,332	-1.45
124Y-2 其他準備金-其他	1,517,608	0.05	1,539,940	0.06	-22,332	-1.45
13 其他資產	2,971,404,337	99.03	2,724,161,105	99.36	247,243,232	9.08
131 什項資產	2,971,404,337	99.03	2,724,161,105	99.36	247,243,232	9.08
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	185,940	0.01	-185,940	-100.00
1316 代管資產	2,971,404,337	99.03	2,723,975,165	99.35	247,429,172	9.08
1316-0 代管資產-土地改良物	1,822,983	0.06	1,822,983	0.07	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,953,208,663	98.43	2,705,779,491	98.69	247,429,172	9.14
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	16,372,691	0.55	16,372,691	0.60	0	0.00
資 產 合 計	3,000,456,532	100.00	2,741,775,934	100.00	258,680,598	9.43
2 負 債	2,980,662,284	99.34	2,733,306,008	99.69	247,356,276	9.05
21 流動負債	5,379,540	0.18	5,677,693	0.21	-298,153	-5.25
212 應付款項	5,379,040	0.18	5,677,193	0.21	-298,153	-5.25
2123 應付代收款	5,293,831	0.18	5,613,543	0.20	-319,712	-5.70
2125 應付費用	85,209	0.00	63,650	0.00	21,559	33.87
2129 應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
213 預收款項	500	0.00	500	0.00	0	0.00

信託代理與保證資產

101,798

信託代理與保證負債

101,798

保證品

101,798

應付保證品

101,798

註：「本年度信託代理與保證之資產與負債各有101,798元。上年度信託代理與保證之資產與負債各有101,798元。因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產皆為0元。」

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市大同區大同國民小學

平衡表

中華民國105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	%
2133 預收收入	500	0.00	500	0.00	0	0.00
22 其他負債	2,975,282,744	99.16	2,727,628,315	99.48	247,654,429	9.08
221 什項負債	2,975,282,744	99.16	2,727,628,315	99.48	247,654,429	9.08
2211 存入保證金	2,691,773	0.09	2,240,610	0.08	451,163	20.14
2213 應付退休及離職金	1,164,186	0.04	1,412,540	0.05	-248,354	-17.58
2214 應付代管資產	2,971,404,337	99.03	2,723,975,165	99.35	247,429,172	9.08
2215 暫收及待結轉帳項	22,448	0.00	0	0.00	22,448	0.00
3 基金餘額	19,794,248	0.66	8,469,926	0.31	11,324,322	133.70
31 基金餘額	19,794,248	0.66	8,469,926	0.31	11,324,322	133.70
311 基金餘額	19,794,248	0.66	8,469,926	0.31	11,324,322	133.70
3111 累積餘額	19,794,248	0.66	8,469,926	0.31	11,324,322	133.70
負債及基金餘額合計	3,000,456,532	100.00	2,741,775,934	100.00	258,680,598	9.43

信託代理與保證資產

101,798

信託代理與保證負債

101,798

保證品

101,798

應付保證品

101,798

註：「本年度信託代理與保證之資產與負債各有101,798元。上年度信託代理與保證之資產與負債各有101,798元。因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產皆為0元。」

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學

基金來源明細表

中華民國 105 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	99,770,718	123,050,852	23,280,134	23.33	
43 勞務收入	2,500	11,000	8,500	340.00	教師甄選報名人數高於預期，准予併入年度決算辦理，致超收。
431 服務收入	2,500	11,000	8,500	340.00	
45 財產收入	2,214,742	4,062,328	1,847,586	83.42	
451 財產處分收入	6,045	2,490	-3,555	-58.81	財產處分收入低於預期。
452 租金收入	18,585	23,376	4,791	25.78	租金收入高於預期，准予併入年度決算辦理，致超收。
453 權利金收入	2,151,700	4,016,962	1,865,262	86.69	體育局增加撥入電話基地台租金，准予併入年度決算辦理，致超收。
454 利息收入	900		-900	-100.00	薪資轉帳改為台北富邦銀行，故無利息收入。
45Y 其他財產收入	37,512	19,500	-18,012	-48.02	場地開放收入低於預期。
46 政府撥入收入	95,753,715	116,701,620	20,947,905	21.88	教育局撥入人事費不敷數及幼兒園搬遷等經費，准予併入年度決算辦理，致超收。
462 公庫撥款收入	95,208,521	113,723,874	18,515,353	19.45	
46Y 政府其他撥入收入	545,194	2,977,746	2,432,552	446.18	
4S 教學收入	1,493,250	1,633,729	140,479	9.41	教育部補助幼兒園弱勢加額、教師授課節數及導師費等，准予併入年度決算辦理，致超收。
4S1 學雜費收入	1,493,250	1,633,729	140,479	9.41	
4Y 其他收入	306,511	642,175	335,664	109.51	
4YY 雜項收入	306,511	642,175	335,664	109.51	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 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	102,011,648	111,726,530	9,714,882	9.52	
53 國民教育計畫	67,556,110	76,541,750	8,985,640	13.30	
1 用人費用	63,480,385	71,609,352	8,128,967	12.81	
11 正式員額薪資	32,568,000	35,879,534	3,311,534	10.17	
113 職員薪金	32,568,000	35,879,534	3,311,534	10.17	決算數較預算數增加到8,128,967元，主要係因：教育局補助退休金及人事費不足數等經費，准予併入年度決算辦理，致超支。
12 聘僱及兼職人員薪資	750,096	1,741,797	991,701	132.21	
122 約僱職員薪金	406,896	379,551	-27,345	-6.72	
124 兼職人員酬金	343,200	1,362,246	1,019,046	296.92	
13 超時工作報酬	488,425	801,968	313,543	64.19	
131 加班費	484,425	788,208	303,783	62.71	
133 誤餐費	4,000	13,760	9,760	244.00	
15 獎金	6,844,862	7,355,052	510,190	7.45	
151 考績獎金	2,723,000	3,228,665	505,665	18.57	
152 年終獎金	4,121,862	4,126,387	4,525	0.11	
16 退休及卹償金	17,651,448	21,276,348	3,624,900	20.54	
161 職員退休及離職金	17,651,448	20,764,792	3,113,344	17.64	
162 工員退休及離職金		511,556	511,556		
18 福利費	5,177,554	4,554,653	-622,901	-12.03	
181 分擔員工保險費	2,962,464	3,126,008	163,544	5.52	
183 傷病醫藥費	182,000	71,000	-111,000	-60.99	
187 員工通勤交通費	456,120	369,568	-86,552	-18.98	
18Y 其他福利費	1,576,970	988,077	-588,893	-37.34	
2 服務費用	1,619,360	2,192,324	572,964	35.38	
21 水電費	713,598	722,420	8,822	1.24	
212 工作場所電費	569,261	488,499	-80,762	-14.19	決算數較預算數增加到572,964元，主要係因：教育部補助教師課稅配套增加計時酬勞經費等，准予併入年度決算辦理，致超支。
214 工作場所水費	144,337	233,921	89,584	62.07	
23 旅運費	33,790	26,000	-7,790	-23.05	
231 國內旅費	33,790	26,000	-7,790	-23.05	
25 修理保養及保固費	565,952	715,961	150,009	26.51	
252 一般房屋修護費	274,452	415,686	141,234	51.46	
255 機械及設備修護費	291,500	300,275	8,775	3.01	
26 保險費		2,500	2,500		

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
268 責任保險費		2,500	2,500		
27 一般服務費	91,720	459,081	367,361	400.52	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,720	6,336	-3,384	-34.81	
27D 計時與計件人員酬金		373,772	373,772		
27F 體育活動費	82,000	78,973	-3,027	-3.69	
28 專業服務費	214,300	266,362	52,062	24.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	43,200	81,600	38,400	88.89	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,600	15,950	350	2.24	
289 試務甄選費		6,000	6,000		
28Y 其他	155,500	162,812	7,312	4.70	
3 材料及用品費	879,965	978,685	98,720	11.22	
31 使用材料費	394,265	382,439	-11,826	-3.00	
315 設備零件	394,265	382,439	-11,826	-3.00	決算數較預算數增加到98,720元，主要係因：教育局補助小田園經費等，准予併入年度決算辦理，致超支。
32 用品消耗	485,700	596,246	110,546	22.76	
321 辦公(事務)用品	15,100	7,019	-8,081	-53.52	
322 報章什誌	50,000	49,856	-144	-0.29	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	13,273	8,273	165.46	
32Y 其他	415,600	526,098	110,498	26.59	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,330,000	1,602,028	272,028	20.45	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,330,000	1,602,028	272,028	20.45	
74Y 其他	1,330,000	1,602,028	272,028	20.45	決算數較預算數增加到272,028元，主要係因：教育局補助課後照顧不足15人經費、弱勢家庭學生參加課後照顧費用等，准予併入年度決算辦理，致超支。
9 其他	241,600	154,561	-87,039	-36.03	
91 其他支出	241,600	154,561	-87,039	-36.03	

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
91Y 其他	241,600	154,561	-87,039	-36.03	決算數較預算數減少到87,039元，主要係因：學生活動費、班級自治費依實際需求核實支用。
54 學前教育計畫	12,041,240	12,276,013	234,773	1.95	
1 用人費用	11,747,746	11,740,034	-7,712	-0.07	
11 正式員額薪資	8,749,860	8,545,564	-204,296	-2.33	
113 職員薪金	8,029,860	8,021,631	-8,229	-0.10	
114 工員工資	720,000	523,933	-196,067	-27.23	
13 超時工作報酬	43,733	36,064	-7,669	-17.54	
131 加班費	43,733	36,064	-7,669	-17.54	
15 獎金	1,235,733	1,583,029	347,296	28.10	
151 考績獎金	142,000	532,575	390,575	275.05	
152 年終獎金	1,093,733	1,050,454	-43,279	-3.96	
16 退休及卹償金	759,456	734,589	-24,867	-3.27	
161 職員退休及離職金	737,856	734,589	-3,267	-0.44	
162 工員退休及離職金	21,600		-21,600	-100.00	
18 福利費	958,964	840,788	-118,176	-12.32	
181 分擔員工保險費	823,884	724,661	-99,223	-12.04	
183 傷病醫藥費	4,300		-4,300	-100.00	
187 員工通勤交通費	66,780	100,127	33,347	49.94	
18Y 其他福利費	64,000	16,000	-48,000	-75.00	
2 服務費用	66,100	106,519	40,419	61.15	
27 一般服務費	25,600	63,990	38,390	149.96	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,600	762	-2,838	-78.83	決算數較預算數增加到40,419元，主要係因：教育局補助特教助理增加計時酬勞經費，准予併入年度決算辦理，致超支。
27D 計時與計件人員酬金		42,028	42,028		
27F 體育活動費	22,000	21,200	-800	-3.64	
28 專業服務費	40,500	42,529	2,029	5.01	
28Y 其他	40,500	42,529	2,029	5.01	
3 材料及用品費	18,000	162,438	144,438	802.43	
31 使用材料費	18,000	18,000			
315 設備零件	18,000	18,000			決算數較預算數增加到144,438元，主要係因：教育局補助助你好孕經費等，准予併入年度決算辦理，致超支。
32 用品消耗		144,438	144,438		
32Y 其他		144,438	144,438		

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	209,394	267,022	57,628	27.52	決算數較預算數增加到57,628元，主要係因：補助幼兒課後留園服務經費等，准予併入年度決算辦理，致超支。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	209,394	267,022	57,628	27.52	
74Y 其他	209,394	267,022	57,628	27.52	
5L 一般行政管理計畫	16,333,936	16,172,682	-161,254	-0.99	
1 用人費用	12,843,877	12,806,292	-37,585	-0.29	
11 正式員額薪資	8,724,000	8,251,502	-472,498	-5.42	
113 職員薪金	6,252,000	6,271,456	19,456	0.31	
114 工員工資	1,440,000	821,806	-618,194	-42.93	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	409,933	38,712	-371,221	-90.56	
131 加班費	409,933	38,712	-371,221	-90.56	
15 獎金	1,817,500	2,212,965	395,465	21.76	
151 考績獎金	727,000	1,133,355	406,355	55.89	
152 年終獎金	1,090,500	1,079,610	-10,890	-1.00	
16 退休及卹償金	666,480	794,231	127,751	19.17	
161 職員退休及離職金	594,480	654,929	60,449	10.17	
162 工員退休及離職金	72,000	139,302	67,302	93.48	
18 福利費	1,225,964	1,508,882	282,918	23.08	
181 分擔員工保險費	850,764	1,183,069	332,305	39.06	
187 員工通勤交通費	151,200	117,813	-33,387	-22.08	
18Y 其他福利費	224,000	208,000	-16,000	-7.14	
2 服務費用	499,040	464,607	-34,433	-6.90	
22 郵電費	8,640	8,640			
222 電話費	8,640	8,640			
27 一般服務費	108,000	77,749	-30,251	-28.01	
279 外包費	80,000	51,900	-28,100	-35.13	
27F 體育活動費	28,000	25,849	-2,151	-7.68	
28 專業服務費	310,400	306,218	-4,182	-1.35	
28Y 其他	310,400	306,218	-4,182	-1.35	
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	240,260	119,902	-120,358	-50.09	
32 用品消耗	240,260	119,902	-120,358	-50.09	

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

基金用途明細表

中華民國 105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
321 辦公(事務)用品	229,440	109,082	-120,358	-52.46	決算數較預算數減少到120,358元，主要係因：業務費依實際需求核實支用。
325 服裝	10,820	10,820			
6 稅捐及規費(強制費)	2,750,759	2,779,081	28,322	1.03	
61 土地稅	650,199	764,257	114,058	17.54	
612 一般土地地價稅	650,199	764,257	114,058	17.54	
63 房屋稅	2,100,560	2,014,824	-85,736	-4.08	
631 一般房屋稅	2,100,560	2,014,824	-85,736	-4.08	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,800	2,800		
71 會費		2,800	2,800		
713 職業團體會費		2,800	2,800		決算數較預算數增加2,800元，主要係因：護理師、營養師公會常年會費，准予併入年度決算辦理，致超支。
5M 建築及設備計畫	6,080,362	6,736,085	655,723	10.78	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,080,362	6,736,085	655,723	10.78	
51 購置固定資產	1,346,335	1,946,749	600,414	44.60	
514 購置機械及設備	1,250,500	1,476,841	226,341	18.10	決算數較預算數增加到600,414元，主要係因：補辦預算率准631,220元。
515 購置交通及運輸設備		362,720	362,720		
516 購置什項設備	95,835	107,188	11,353	11.85	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,698,027	4,753,336	55,309	1.18	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,207,411	3,107,109	-100,302	-3.13	本基金105年度工程管理費合計預算數87,556元；決算數82,422元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數增加到55,309元，主要係因：教育局補助餘裕空間集中配置工程，准予併入年度決算辦理，致超支。
582 其他遞延支出	1,490,616	1,646,227	155,611	10.44	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大同國民小學

固定項目增減情形表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	690,436,829	3,525,394	1,973,728	691,988,495
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,414,825			7,414,825
房屋及建築	610,692,268			610,692,268
機械及設備	36,397,759	1,976,396	1,437,867	36,936,288
交通及運輸設備	2,651,352	378,069	24,800	3,004,621
什項設備	32,945,925	1,134,929	511,061	33,569,793
購建中固定資產				
電腦軟體	334,700	36,000		370,700
權利				

1.92年度以前已提列折舊114,283元(包括機械及設備累計折舊42,671元、什項設備累計折舊71,612元)及已攤銷費用0元，固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

2.機械及設備增加其他原因有補列財產221,486元、應付代收款購置262,669元、實物贈與15,400元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有補列財產15,349元。

4.什項設備增加其他原因有補列財產916,746元、應付代收款購置110,995元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大同國民小學

購置固定資產明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		1,250,500	243,500		1,494,000	1,476,841	-17,159	
交通及運輸設備			362,720		362,720	362,720		
什項設備		95,835	25,000		120,835	107,188	-13,647	
購建中固定資產								
合 計		1,346,335	631,220		1,977,555	1,946,749	-30,806	

；本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市地方教育發展基金－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105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		631,220
購置機械及設備	105.03.29府授主事預字第10530444200號	36,000
購置機械及設備	105.06.04府授主事預字第10530786900號	159,900
購置機械及設備	105.09.08府教工字第10539088200號	47,600
購置交通及運輸設備	105.09.08府教工字第10539088200號	362,720
購置什項設備	105.03.29府授主事預字第10530444200號	25,000

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	67	73	6	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
正式職員	8	8	0	
正式工員	4	2	-2	退休2人
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	42	50	8	
正式職員	41	49	8	105學年度核定職員較預算增加8人。(臺北市政府105年10月25日府授教人字第10540989500號函)
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-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 105 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	32,568,000	406,896	488,425		6,844,862	17,651,448		5,177,554		63,137,185	343,200	63,480,385
職員	32,568,000	406,896	488,425		6,844,862	17,651,448		5,177,554		63,137,185	343,200	63,480,385
學前教育計畫	8,749,860		43,733		1,235,733	759,456		958,964		11,747,746		11,747,746
職員	8,029,860		43,733		1,085,733	748,656		926,964		10,834,946		10,834,946
工員	720,000				150,000	10,800		32,000		912,800		912,800
一般行政管理計畫	8,724,000		409,933		1,817,500	666,480		1,225,964		12,843,877		12,843,877
職員	7,284,000		266,605		1,397,500	666,480		1,161,964		10,776,549		10,776,549
工員	1,440,000		143,328		420,000			64,000		2,067,328		2,067,328
合 計	50,041,860	406,896	942,091		9,898,095	19,077,384		7,362,482		87,728,808	343,200	88,072,008

註：本表獎金包括以下各項目：

1. 考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，105年度預算編列66人，計3,592,000元，執行結果決算56人，計4,894,595元。
2. 年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列66人，計6,306,095元，執行結果決算73人，計6,256,451元。

臺北市地方教育發展基金-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 105 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
35,879,534	379,551	801,968		7,355,052	21,276,348		4,554,653		70,247,106	1,362,246	71,609,352
35,879,534	379,551	801,968		7,355,052	21,276,348		4,554,653		70,247,106	1,362,246	71,609,352
8,545,564		36,064		1,583,029	734,589		840,788		11,740,034		11,740,034
8,021,631		36,064		1,517,779	723,789		840,788		11,140,051		11,140,051
523,933				65,250	10,800				599,983		599,983
8,251,502		38,712		2,212,965	794,231		1,508,882		12,806,292		12,806,292
7,508,462		5,688		1,996,245	705,081		1,476,882		11,692,358		11,692,358
743,040		33,024		216,720	89,150		32,000		1,113,934		1,113,934
52,676,600	379,551	876,744		11,151,046	22,805,168		6,904,323		94,793,432	1,362,246	96,155,678

臺北市地方教育發展基金-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 105 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			79,597,350		88,817,763		9,220,413	11.58	主要係因教育部補助教師課稅配 套、教育局補助退休金及人事費不足 數等經費。
國民教育計畫			67,556,110		76,541,750		8,985,640	13.30	
學前教育計畫			12,041,240		12,276,013		234,773	1.95	

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

各項費用彙計表

中華民國105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	88,072,008	96,155,678	8,083,670	9.18
11 正式員額薪資	50,041,860	52,676,600	2,634,740	5.27
113 職員薪金	46,849,860	50,172,621	3,322,761	7.09
114 工員工資	2,160,000	1,345,739	-814,261	-37.70
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	750,096	1,741,797	991,701	132.21
122 約僱職員薪金	406,896	379,551	-27,345	-6.72
124 兼職人員酬金	343,200	1,362,246	1,019,046	296.92
13 超時工作報酬	942,091	876,744	-65,347	-6.94
131 加班費	938,091	862,984	-75,107	-8.01
133 誤餐費	4,000	13,760	9,760	244.00
15 獎金	9,898,095	11,151,046	1,252,951	12.66
151 考績獎金	3,592,000	4,894,595	1,302,595	36.26
152 年終獎金	6,306,095	6,256,451	-49,644	-0.79
16 退休及卹償金	19,077,384	22,805,168	3,727,784	19.54
161 職員退休及離職金	18,983,784	22,154,310	3,170,526	16.70
162 工員退休及離職金	93,600	650,858	557,258	595.36
18 福利費	7,362,482	6,904,323	-458,159	-6.22
181 分擔員工保險費	4,637,112	5,033,738	396,626	8.55
183 傷病醫藥費	186,300	71,000	-115,300	-61.89
187 員工通勤交通費	674,100	587,508	-86,592	-12.85
18Y 其他福利費	1,864,970	1,212,077	-652,893	-35.01
2 服務費用	2,184,500	2,763,450	578,950	26.50
21 水電費	713,598	722,420	8,822	1.24
212 工作場所電費	569,261	488,499	-80,762	-14.19
214 工作場所水費	144,337	233,921	89,584	62.07
22 郵電費	8,640	8,640	0	0.00
222 電話費	8,640	8,640	0	0.00
23 旅運費	33,790	26,000	-7,790	-23.05
231 國內旅費	33,790	26,000	-7,790	-23.05
25 修理保養及保固費	565,952	715,961	150,009	26.51
252 一般房屋修護費	274,452	415,686	141,234	51.46
255 機械及設備修護費	291,500	300,275	8,775	3.01
26 保險費	0	2,500	2,500	0.00
268 責任保險費	0	2,500	2,500	0.00
27 一般服務費	225,320	600,820	375,500	166.65
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,320	7,098	-6,222	-46.71
279 外包費	80,000	51,900	-28,100	-35.13
27D 計時與計件人員酬金	0	415,800	415,800	0.00
27F 體育活動費	132,000	126,022	-5,978	-4.53
28 專業服務費	565,200	615,109	49,909	8.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	43,200	81,600	38,400	88.89
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,600	15,950	350	2.24
289 試務甄選費	0	6,000	6,000	0.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他	506,400	511,559	5,159	1.02
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	1,138,225	1,261,025	122,800	10.79
31 使用材料費	412,265	400,439	-11,826	-2.87
315 設備零件	412,265	400,439	-11,826	-2.87
32 用品消耗	725,960	860,586	134,626	18.54
321 辦公(事務)用品	244,540	116,101	-128,439	-52.52
322 報章什誌	50,000	49,856	-144	-0.29
325 服裝	10,820	10,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	13,273	8,273	165.46
32Y 其他	415,600	670,536	254,936	61.34
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,080,362	6,736,085	655,723	10.78
51 購置固定資產	1,346,335	1,946,749	600,414	44.60
514 購置機械及設備	1,250,500	1,476,841	226,341	18.10
515 購置交通及運輸設備	0	362,720	362,720	0.00
516 購置什項設備	95,835	107,188	11,353	11.85
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,698,027	4,753,336	55,309	1.18
581 遞延修繕房屋建築支出	3,207,411	3,107,109	-100,302	-3.13
582 其他遞延支出	1,490,616	1,646,227	155,611	10.44
6 稅捐及規費(強制費)	2,750,759	2,779,081	28,322	1.03
61 土地稅	650,199	764,257	114,058	17.54
612 一般土地地價稅	650,199	764,257	114,058	17.54
63 房屋稅	2,100,560	2,014,824	-85,736	-4.08
631 一般房屋稅	2,100,560	2,014,824	-85,736	-4.08
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,539,394	1,871,850	332,456	21.60
71 會費	0	2,800	2,800	0.00
713 職業團體會費	0	2,800	2,800	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,539,394	1,869,050	329,656	21.41
74Y 其他	1,539,394	1,869,050	329,656	21.41
9 其他	241,600	154,561	-87,039	-36.03
91 其他支出	241,600	154,561	-87,039	-36.03
91Y 其他	241,600	154,561	-87,039	-36.03
合 計	102,011,648	111,726,530	9,714,882	9.52

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大同國民小學
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105年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目金額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	3,663,392,832	3,000,096,653	-663,296,179	
代管資產-土地改良物	1,822,983	1,822,983		
代管資產-土地	2,953,208,663	2,290,283,184	-662,925,479	代管有財產662,925,479元。
代管資產-房屋及建築設備	16,372,691	16,372,691		
土地改良物	7,414,825	7,414,825		
房屋及建築	610,692,268	610,692,268		
機械及設備	36,936,288	36,936,288		
交通及運輸設備	3,004,621	3,004,621		
什項設備	33,569,793	33,569,793		
電腦軟體	370,700		-370,700	電腦軟體差異原因為：係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。