

40501505

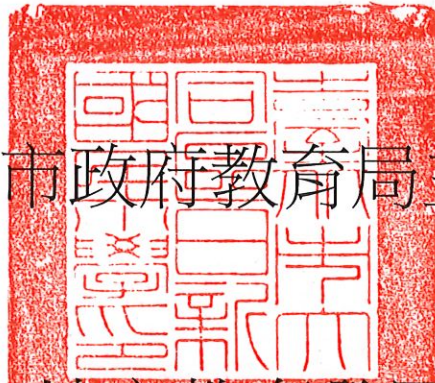
中華民國 111 年度

(111年1月1日至111年12月31日)

裝

# 臺北市總決算

臺北市政府教育局主管



臺北市地方教育發展基金

臺北市大同區日新國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區日新國民小學編

# 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 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 21 至 21	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

# 甲、財 務 摘 要

## 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	192,712,859	191,683,084	1,029,775	0.54
基金用途	195,856,742	184,258,521	11,598,221	6.29
賸餘(短絀-)	- 3,143,883	7,424,563	- 10,568,446	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,214,375	11,358,258	- 3,143,883	- 27.68
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,563,273	5,367,789	- 3,804,516	- 70.88

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。

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日新國民小學

## 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127,568,000元，決算數134,928,530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；辦理教師甄選、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14,505,000元，決算數19,510,942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15,066,000元，決算數14,985,360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7,152,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數100,000元），

決算數26,431,910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日新國民小學

## 總 說 明

### 中華民國111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192,712,859元，較預算數166,401,000元，增加26,311,859元，計增15.81%。

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4,800元，較預算數6,000元，減少1,200元，計減20.00%。

主要係因：

教師甄選報名收入較預期少，致短收。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數56,000元，減少56,000元，計減100.00%。

主要係因：

財產處分收入較預期少，致短收。

3.其他財產收入：決算數1,152,255元，較預算數2,210,000元，減少1,057,745元，計減47.86%。

主要係因：

學校場地開放使用收入較預期少，致短收。

4.公庫撥款收入：決算數179,620,626元，較預算數160,614,000元，增加19,006,626元，計增11.83%。

主要係因：

教育局補助用人費用不敷數、電力系統改善工程、自強樓4樓樓板耐久性修復工程、活動中心天花板整修工程及幼兒園2歲專班工程款等。

5.政府其他撥入收入：決算數8,139,760元，較預算數0元，增加8,139,760元。

主要係因：

教育部補助自造教育及科技中心(中心部款)、幼兒園增班經費及獎勵各級學校聘任專任運動教練等。

6.學雜費收入：決算數2,993,975元，較預算數2,971,000元，增加22,975元，計增0.77%。

7.雜項收入：決算數801,443元，較預算數544,000元，增加257,443元，計增47.32%。

主要係因：

代收代辦費餘款轉入準備金所致。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數195,856,742元，較預算數164,291,000元，增加31,565,742元，計增19.21%。

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134,928,530元，較預算數127,568,000元，增加7,360,530元，計增5.77%。

2.學前教育計畫：決算數19,510,942元，較預算數14,505,000元，增加5,005,942元，計增34.51%。

主要係因：

增設2歲專班，人事費核實列支所致。

3.一般行政管理計畫：決算數14,985,360元，較預算數15,066,000元，減少80,640元，計減0.54%。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區日新國民小學

## 總 說 明

### 中華民國111年度

4.建築及設備計畫：決算數26,431,910元，較預算數7,152,000元，增加19,279,910元，計增269.57%。

主要係因：

執行臺北市中小學電力系統改善工程(第11群)、自強樓4樓樓板耐久性修復工程、承德路車行斜坡道整修工程、幼兒園2歲專班工程、活動中心天花板整修工程及防護網設置等，故超支。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,143,883元，較預算賸餘數2,110,000元，反餘為絀，計相差5,253,883元。

主要係因：

執行臺北市中小學電力系統改善工程4,196,138元併決算辦理，另場租收入較預計減少1,057,745元所致。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,914,452元。

投資活動之淨現金流出1,458,685元。

籌資活動之淨現金流入107,506元。

本年度現金及約當現金之淨增1,563,273元。

期初現金及約當現金24,388,071元。

期末現金及約當現金25,951,344元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,302,559,646元，包括：

流動資產26,300,144元，較上年度24,437,471元，增加1,862,673元，主要係因應各項業務計畫費用摺節開支致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金6,684,392元，較上年度5,760,687元，增加923,705元，主要係因代收代辦費結餘結轉準備金所致。

固定資產23,762,428元，較上年度26,851,538元，減少3,089,110元，主要係因房屋建築及設備等提列折舊，致固定資產減少。

無形資產102,299元，較上年度174,728元，減少72,429元，主要係因電腦軟體攤銷，致無形資產減少。

其他資產5,245,710,383元，較上年度5,118,850,316元，增加126,860,067元，主要係因土地之公告現值調增所致。

決算日負債總額為5,270,480,544元，包括：

流動負債16,612,341元，較上年度11,956,401元，增加4,655,940元，主要係因代收代付之各項經費增加所致。

其他負債5,253,868,203元，較上年度5,125,733,815元，增加128,134,388元，主要係因土地之公告現值調增所致。

決算日淨資產為32,079,102元。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區日新國民小學

總 說 明

中華民國111年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數59,053,391元及補辦預算數100,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

# 丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市大同區日新國民小學  
**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	166,401,000	100.00	192,712,859	100.00	26,311,859	15.81	191,683,084	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	4,800	0.00	-1,200	-20.00	6,300	0.00
431服務收入	6,000	0.00	4,800	0.00	-1,200	-20.00	6,300	0.00
45 財產收入	2,266,000	1.36	1,152,255	0.60	-1,113,745	-49.15	1,175,412	0.61
451財產處分收入	56,000	0.03			-56,000	-100.00		
45Y其他財產收入	2,210,000	1.33	1,152,255	0.60	-1,057,745	-47.86	1,175,412	0.61
46 政府撥入收入	160,614,000	96.52	187,760,386	97.43	27,146,386	16.90	186,235,682	97.16
462公庫撥款收入	160,614,000	96.52	179,620,626	93.21	19,006,626	11.83	178,387,950	93.06
46Y政府其他撥入收入			8,139,760	4.22	8,139,760		7,847,732	4.09
4S 教學收入	2,971,000	1.79	2,993,975	1.55	22,975	0.77	2,980,110	1.55
4S1學雜費收入	2,971,000	1.79	2,993,975	1.55	22,975	0.77	2,980,110	1.55
4Y 其他收入	544,000	0.33	801,443	0.42	257,443	47.32	1,285,580	0.67
4YY雜項收入	544,000	0.33	801,443	0.42	257,443	47.32	1,285,580	0.67
5 基金用途	164,291,000	100.00	195,856,742	100.00	31,565,742	19.21	184,258,521	100.00
53 國民教育計畫	127,568,000	77.65	134,928,530	68.89	7,360,530	5.77	127,525,146	69.21
54 學前教育計畫	14,505,000	8.83	19,510,942	9.96	5,005,942	34.51	14,848,448	8.06
5L 一般行政管理計畫	15,066,000	9.17	14,985,360	7.65	-80,640	-0.54	14,722,994	7.99
5M 建築及設備計畫	7,152,000	4.35	26,431,910	13.50	19,279,910	269.57	27,161,933	14.74
購建固定資產	7,116,000	4.33	26,403,910	13.49	19,287,910	271.05	27,161,933	14.74
其他	36,000	0.02	28,000	0.01	-8,000	-22.22		
本期賸餘 (短絀)	2,110,000		-3,143,883		-5,253,883	-249.00	7,424,563	
期初基金餘額	7,249,000		11,358,258		4,109,258	56.69	3,933,695	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,359,000		8,214,375		-1,144,625	-12.23	11,358,258	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
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		59,053,391
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	19,006,626
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,139,760
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	22,975
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	257,443
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	7,360,530
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,005,942
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	19,260,115

備註：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

**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	166,401,000	192,712,859	26,311,859	15.81	
43 勞務收入	6,000	4,800	-1,200	-20.00	
431服務收入	6,000	4,800	-1,200	-20.00	教師甄選報名收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	2,266,000	1,152,255	-1,113,745	-49.15	
451財產處分收入	56,000		-56,000	-100.00	財產處分收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	2,210,000	1,152,255	-1,057,745	-47.86	主要係學校場地開放使用等收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	160,614,000	187,760,386	27,146,386	16.90	
462公庫撥款收入	160,614,000	179,620,626	19,006,626	11.83	教育局補助用人費用不敷數、自強樓4樓樓板耐久性修復工程及活動中心天花板整修工程等經費。
46Y政府其他撥入收入		8,139,760	8,139,760	0.00	教育部補助公幼就學補助及附設幼兒園增班等經費。
4S 教學收入	2,971,000	2,993,975	22,975	0.77	
4S1學雜費收入	2,971,000	2,993,975	22,975	0.77	
4Y 其他收入	544,000	801,443	257,443	47.32	
4YY雜項收入	544,000	801,443	257,443	47.32	主要係代收代辦費餘款轉入準備金所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	164,291,000	195,856,742	31,565,742	19.21	
53 國民教育計畫	127,568,000	134,928,530	7,360,530	5.77	
1 用人費用	115,832,000	121,183,434	5,351,434	4.62	
11 正式員額薪資	51,336,000	58,764,272	7,428,272	14.47	
113 職員薪金	51,336,000	58,764,272	7,428,272	14.47	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,546,636	2,072,622	525,986	34.01	
121 聘用人員薪金	634,476	659,904	25,428	4.01	
124 兼職人員酬金	912,160	1,412,718	500,558	54.88	
13 超時工作報酬	862,535	892,739	30,204	3.50	
131 加班費	862,535	892,739	30,204	3.50	
15 獎金	12,980,810	13,486,436	505,626	3.90	
151 考績獎金	6,629,000	6,490,172	-138,828	-2.09	
152 年終獎金	6,351,810	6,996,264	644,454	10.15	
16 退休及卹償金	42,181,944	37,652,896	-4,529,048	-10.74	
161 職員退休及離職金	42,181,944	37,285,528	-4,896,416	-11.61	
162 工員退休及離職金		367,368	367,368		
18 福利費	6,924,075	8,314,469	1,390,394	20.08	
181 分擔員工保險費	4,510,404	5,928,816	1,418,412	31.45	
183 傷病醫藥費	213,020	254,400	41,380	19.43	
185 員工通勤交通費	603,540	449,976	-153,564	-25.44	
18Y 其他福利費	1,597,111	1,681,277	84,166	5.27	
2 服務費用	8,299,000	9,425,499	1,126,499	13.57	
21 水電費	2,185,738	2,144,728	-41,010	-1.88	
212 工作場所電費	1,973,000	1,931,990	-41,010	-2.08	
214 工作場所水費	212,738	212,738			
23 旅運費	217,740	147,912	-69,828	-32.07	
231 國內旅費	177,740	141,142	-36,598	-20.59	
235 貨物運費	40,000	6,770	-33,230	-83.08	
24 印刷裝訂與廣告費	37,600	28,808	-8,792	-23.38	
241 印刷及裝訂費	37,600	28,808	-8,792	-23.38	
25 修理保養及保固費	1,950,000	1,101,416	-848,584	-43.52	
252 一般房屋修護費	901,600	708,158	-193,442	-21.46	
255 機械及設備修護費	248,400	354,760	106,360	42.82	
257 雜項設備修護費	800,000	38,498	-761,502	-95.19	
27 一般服務費	792,672	1,705,233	912,561	115.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,368	5,138	-2,230	-30.27	
279 外包費	423,880	299,747	-124,133	-29.28	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	%	
27D 計時與計件人員酬金	231,424	1,270,348	1,038,924	448.93	
27F 體育活動費	130,000	130,000			
28 專業服務費	3,115,250	4,297,402	1,182,152	37.95	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	829,100	1,403,436	574,336	69.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	57,450	54,150	-3,300	-5.74	
289 試務甄選費	6,000	6,400	400	6.67	
28A 電腦軟體服務費		13,040	13,040		
28Y 其他專業服務費	2,222,700	2,820,376	597,676	26.89	
3 材料及用品費	2,115,000	2,963,125	848,125	40.10	
31 使用材料費	280,730	272,843	-7,887	-2.81	
315 設備零件	280,730	272,843	-7,887	-2.81	
32 用品消耗	1,834,270	2,690,282	856,012	46.67	
321 辦公(事務)用品	56,040	64,259	8,219	14.67	
322 報章雜誌	70,000	70,000			
323 農業與園藝用品及環境 美化費	55,000	54,780	-220	-0.40	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	20,000	26,715	6,715	33.58	
32Y 其他用品消耗	1,633,230	2,474,528	841,298	51.51	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
451 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	966,000	999,150	33,150	3.43	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	956,000	999,150	43,150	4.51	
743 獎勵費用	66,000	55,200	-10,800	-16.36	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	890,000	943,950	53,950	6.06	
9 其他	351,000	357,322	6,322	1.80	
91 其他支出	351,000	357,322	6,322	1.80	
91Y 其他	351,000	357,322	6,322	1.80	
54 學前教育計畫	14,505,000	19,510,942	5,005,942	34.51	決算數較預算數增 加5,005,942元，主要係因：教育 局補助111年度用人費用不敷 數，准予併入決算辦理，致超 支。



地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	%	
1 用人費用	13,919,000	16,112,676	2,193,676	15.76	
11 正式員額薪資	9,613,860	11,546,695	1,932,835	20.10	
113 職員薪金	8,917,860	10,771,005	1,853,145	20.78	
114 工員工資	696,000	775,690	79,690	11.45	
13 超時工作報酬	113,252	69,576	-43,676	-38.57	
131 加班費	113,252	69,576	-43,676	-38.57	
15 獎金	2,220,364	2,297,914	77,550	3.49	
151 考績獎金	1,019,000	1,086,850	67,850	6.66	
152 年終獎金	1,201,364	1,211,064	9,700	0.81	
16 退休及卹償金	939,960	1,045,767	105,807	11.26	
161 職員退休及離職金	919,800	942,823	23,023	2.50	
162 工員退休及離職金	20,160	102,944	82,784	410.63	
18 福利費	1,031,564	1,152,724	121,160	11.75	
181 分擔員工保險費	873,564	1,033,898	160,334	18.35	
185 員工通勤交通費	126,000	94,826	-31,174	-24.74	
18Y 其他福利費	32,000	24,000	-8,000	-25.00	
2 服務費用	390,000	411,720	21,720	5.57	
24 印刷裝訂與廣告費		1,575	1,575		
241 印刷及裝訂費		1,575	1,575		
25 修理保養及保固費		3,300	3,300		
257 雜項設備修護費		3,300	3,300		
27 一般服務費	26,000	74,000	48,000	184.62	
279 外包費		48,000	48,000		
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	364,000	332,845	-31,155	-8.56	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	314,220	278,220	-36,000	-11.46	
28Y 其他專業服務費	49,780	54,625	4,845	9.73	
3 材料及用品費	75,000	282,175	207,175	276.23	
31 使用材料費		9,850	9,850		
315 設備零件		9,850	9,850		
32 用品消耗	75,000	272,325	197,325	263.10	
321 辦公（事務）用品	7,000		-7,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	68,000	272,325	204,325	300.48	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	25,000	2,639,719	2,614,719	10,458.88	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	25,000	2,639,719	2,614,719	10,458.88	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	2,639,719	2,614,719	10,458.88	
9 其他	96,000	64,652	-31,348	-32.65	
91 其他支出	96,000	64,652	-31,348	-32.65	
91Y 其他	96,000	64,652	-31,348	-32.65	
5L 一般行政管理計畫	15,066,000	14,985,360	-80,640	-0.54	
1 用人費用	13,694,000	13,646,799	-47,201	-0.34	
11 正式員額薪資	8,952,000	8,715,784	-236,216	-2.64	
113 職員薪金	7,200,000	7,273,244	73,244	1.02	
114 工員工資	720,000	796,560	76,560	10.63	
115 警餉	1,032,000	645,980	-386,020	-37.41	
13 超時工作報酬	475,249	474,651	-598	-0.13	
131 加班費	475,249	474,651	-598	-0.13	
15 獎金	2,214,711	2,568,899	354,188	15.99	
151 考績獎金	1,098,000	1,401,246	303,246	27.62	
152 年終獎金	1,116,711	1,167,653	50,942	4.56	
16 退休及卹償金	856,512	792,073	-64,439	-7.52	
161 職員退休及離職金	798,912	611,193	-187,719	-23.50	
162 工員退休及離職金	57,600	180,880	123,280	214.03	
18 福利費	1,195,528	1,095,392	-100,136	-8.38	
181 分擔員工保險費	854,088	846,544	-7,544	-0.88	
185 員工通勤交通費	181,440	95,448	-85,992	-47.39	
18Y 其他福利費	160,000	153,400	-6,600	-4.13	
2 服務費用	950,000	947,566	-2,434	-0.26	
27 一般服務費	268,000	216,753	-51,247	-19.12	
279 外包費	240,000	190,753	-49,247	-20.52	
27F 體育活動費	28,000	26,000	-2,000	-7.14	
28 專業服務費	610,000	658,813	48,813	8.00	
28Y 其他專業服務費	610,000	658,813	48,813	8.00	
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	421,000	380,575	-40,425	-9.60	
32 用品消耗	421,000	380,575	-40,425	-9.60	
321 辦公（事務）用品	406,400	373,275	-33,125	-8.15	
325 服裝	14,600	7,300	-7,300	-50.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
9 其他		9,420	9,420		
91 其他支出		9,420	9,420		
91Y 其他		9,420	9,420		
5M 建築及設備計畫	7,152,000	26,431,910	19,279,910	269.57	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100,000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99,000元。2.決算數較預算數增加19,279,910元，主要係因：執行臺北市中小學電力系統改善工程(第11群)、自強樓4樓樓板耐久性修復工程等統籌款所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,152,000	26,431,910	19,279,910	269.57	
51 購建固定資產	1,646,000	1,673,795	27,795	1.69	
514 購置機械及設備	1,143,000	1,239,500	96,500	8.44	
515 購置交通及運輸設備	41,000	41,000			
516 購置雜項設備	462,000	393,295	-68,705	-14.87	
52 購置無形資產	36,000	28,000	-8,000	-22.22	
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22	
54 遞延支出	5,470,000	24,730,115	19,260,115	352.10	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,470,000	22,688,305	17,218,305	314.78	
542 其他遞延支出		2,041,810	2,041,810		

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數231,424元，決算數354,606元。

(2)游泳教學協同教練1人，預算數0元，決算數40,320元。

(3)攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數345,440元。

(4)科技教育推動總體計畫專案助理人員及工讀生2人，預算數0元，決算數529,982元。

2.外包費：

(1)校園清潔、消毒及垃圾清運等外包按件計算，預算數240,000元，決算數266,253元。

(2)救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數272,247元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數58,787元；決算數367,756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>	76,526,980	-49,500,714	1,782,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,836,430	-7,758,066	
房屋及建築	1,226,129	-213,324	
機械及設備	48,274,951	-28,689,494	1,243,000
交通及運輸設備	1,873,035	-1,418,786	41,000
雜項設備	17,141,707	-11,421,044	462,000
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	174,728		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1,243,000元，係法定預算數1,143,000元及補辦預算100,000元。
- 2.交通及運輸設備：  
增加數可用預算數計41,000元，係法定預算數41,000元。
- 3.雜項設備：  
增加數可用預算數計462,000元，係法定預算數462,000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215,802元，係法定預算數215,802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2,138,090元，變動原因為：(1)增置：購置電腦資訊等設備計1,239,500元。(2)撥入：南門國小移撥單槍投影機 135,000元。(3)受贈：以代辦經費購置個人電腦等計763,590元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計965,700元，變動原因為：(1)增置：購置無線擴音機等設備計41,000元。(2)受贈：以代辦經費購置電動柵門等計924,700元。

北市大同區日新國民小學

**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		
4,953,012	215,802	261,829	-7,852,722	23,864,727
				78,364
			-22,068	990,737
2,138,090			-6,351,850	15,371,697
965,700			-157,431	1,262,518
1,821,222		161,400	-1,321,373	6,059,112
28,000	215,802	100,429		102,299

註 3.雜項設備：增加數計1,821,222元，變動原因為：(1)增置：購置繪圖機等設備計393,295元。(2)撥入：建國高中撥入心理測驗器材-魏氏兒童智力量表第五版18,320元及教育局撥入臺北市學校冷氣設備採購853,167元。(3)受贈：以代辦經費購置桌子等設備計556,440元。減少數計161,400元，變動原因為：(1)報廢：電器冰櫃、櫥櫃及消毒櫃等計161,400元。(111.11.9北市財產字第1113029519號函)  
4.電腦軟體：增加數計28,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計28,000元。減少數計100,429元，變動原因為：(3)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額100,429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－臺北市大同區日新國民小學  
**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		1,143,000	100,000		1,243,000	1,239,500	-3,500	
機械及設備		1,143,000	100,000		1,243,000	1,239,500	-3,500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		41,000			41,000	41,000		
交通及運輸設備		41,000			41,000	41,000		
購建中固定資產								
雜項設備		462,000			462,000	393,295	-68,705	
雜項設備		462,000			462,000	393,295	-68,705	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,646,000	100,000		1,746,000	1,673,795	-72,205	

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—臺北市大同區日新國民小學  
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		100,000
購置機械及設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	100,000



本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

**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	65	69	4	
職員	64	68	4	111年7月14日北市教國字第1113067324號函核定增加教師4人。
聘用	1	1	0	
學前教育計畫	13	16	3	
職員	11	14	3	111年10月25日府授教人字第1113085684號函核定增加專任園主任1人、2歲班教保員2人。
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
職員	10	9	-1	
駐衛警	2	1	-1	
工友	2	2	0	
合計	92	97	5	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。
- (2)游泳教學協同教練1人。
- (3)攜手班教師鐘點費按節計算。
- (4)科技教育推動總體計畫專案助理人員及工讀生2人。

2.外包費：

- (1)校園清潔、消毒及垃圾清運等外包按件計算。
- (2)救生員人力外包1人。

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
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	51,336,000	634,476	862,535		12,980,810	42,181,944		6,924,075		114,919,840	912,160	115,832,000
正式人員	51,336,000		809,662		12,901,500	5,042,856		6,610,179		76,700,197		76,700,197
聘僱人員		634,476	52,873		79,310	38,064		83,496		888,219		888,219
兼任人員											912,160	912,160
其他人員						37,101,024		230,400		37,331,424		37,331,424
學前教育計畫	9,613,860		113,252		2,220,364	939,960		1,031,564		13,919,000		13,919,000
正式人員	9,613,860		113,252		2,220,364	939,960		1,031,564		13,919,000		13,919,000
一般行政管理計畫	8,952,000		475,249		2,214,711	856,512		1,195,528		13,694,000		13,694,000
正式人員	8,952,000		475,249		2,214,711	856,512		1,195,528		13,694,000		13,694,000
合 計	69,901,860	634,476	1,451,036		17,415,885	43,978,416		9,151,167		142,532,840	912,160	143,445,000

註：

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條規定辦理核發，111年度預算編列92人，計8,746,000元，執行結果決算81人，計8,978,268元。

2.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92人，計8,669,885元，執行結果決算99人，計9,374,981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)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數231,424元，決算數354,606元。

(2)游泳教學協同教練1人，預算數0元，決算數40,320元。

(3)攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數345,440元。

(4)科技教育推動總體計畫專案助理人員及工讀生2人，預算數0元，決算數529,982元。

2.外包費：

(1)校園清潔、消毒及垃圾清運等外包按件計算，預算數240,000元，決算數266,253元。

(2)救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數272,247元。

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
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
58,764,272	659,904	892,739		13,486,436	37,652,896		8,314,469		119,770,716	1,412,718	121,183,434
58,764,272		892,739		13,419,585	6,234,473		8,099,665		87,410,734	1,125,787	88,536,521
	659,904			51,098	39,588		76,545		827,135		827,135
				15,753			259		16,012	227,619	243,631
					31,378,835		138,000		31,516,835	59,312	31,576,147
11,546,695		69,576		2,297,914	1,045,767		1,152,724		16,112,676		16,112,676
11,546,695		69,576		2,297,914	1,045,767		1,152,724		16,112,676		16,112,676
8,715,784		474,651		2,568,899	792,073		1,095,392		13,646,799		13,646,799
8,715,784		474,651		2,568,899	792,073		1,095,392		13,646,799		13,646,799
79,026,751	659,904	1,436,966		18,353,249	39,490,736		10,562,585		149,530,191	1,412,718	150,942,909

地方教育發展基金－臺北市大同區日新國民小學  
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	%		
總 計			142,073,000		154,439,472		12,366,472	8.70	
國民教育計畫			127,568,000		134,928,530		7,360,530	5.77	
學前教育計畫			14,505,000		19,510,942		5,005,942	34.51	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加5,005,942元，主要係因：附設幼兒園增加2歲專班，人事費核實列支所致。

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	143,445,000	150,942,909	7,497,909	5.23
11 正式員額薪資	69,901,860	79,026,751	9,124,891	13.05
113 職員薪金	67,453,860	76,808,521	9,354,661	13.87
114 工員工資	1,416,000	1,572,250	156,250	11.03
115 警餉	1,032,000	645,980	-386,020	-37.41
12 聘僱及兼職人員薪資	1,546,636	2,072,622	525,986	34.01
121 聘用人員薪金	634,476	659,904	25,428	4.01
124 兼職人員酬金	912,160	1,412,718	500,558	54.88
13 超時工作報酬	1,451,036	1,436,966	-14,070	-0.97
131 加班費	1,451,036	1,436,966	-14,070	-0.97
15 獎金	17,415,885	18,353,249	937,364	5.38
151 考績獎金	8,746,000	8,978,268	232,268	2.66
152 年終獎金	8,669,885	9,374,981	705,096	8.13
16 退休及卹償金	43,978,416	39,490,736	-4,487,680	-10.20
161 職員退休及離職金	43,900,656	38,839,544	-5,061,112	-11.53
162 工員退休及離職金	77,760	651,192	573,432	737.44
18 福利費	9,151,167	10,562,585	1,411,418	15.42
181 分擔員工保險費	6,238,056	7,809,258	1,571,202	25.19
183 傷病醫藥費	213,020	254,400	41,380	19.43
185 員工通勤交通費	910,980	640,250	-270,730	-29.72
18Y 其他福利費	1,789,111	1,858,677	69,566	3.89
2 服務費用	9,639,000	10,784,785	1,145,785	11.89
21 水電費	2,185,738	2,144,728	-41,010	-1.88
212 工作場所電費	1,973,000	1,931,990	-41,010	-2.08
214 工作場所水費	212,738	212,738	0	0.00
23 旅運費	217,740	147,912	-69,828	-32.07
231 國內旅費	177,740	141,142	-36,598	-20.59
235 貨物運費	40,000	6,770	-33,230	-83.08
24 印刷裝訂與廣告費	37,600	30,383	-7,217	-19.19
241 印刷及裝訂費	37,600	30,383	-7,217	-19.19
25 修理保養及保固費	1,950,000	1,104,716	-845,284	-43.35
252 一般房屋修護費	901,600	708,158	-193,442	-21.46
255 機械及設備修護費	248,400	354,760	106,360	42.82
257 雜項設備修護費	800,000	41,798	-758,202	-94.78
27 一般服務費	1,086,672	1,995,986	909,314	83.68
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,368	5,138	-2,230	-30.27
279 外包費	663,880	538,500	-125,380	-18.89
27D 計時與計件人員酬金	231,424	1,270,348	1,038,924	448.93
27F 體育活動費	184,000	182,000	-2,000	-1.09
28 專業服務費	4,089,250	5,289,060	1,199,810	29.34
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,143,320	1,681,656	538,336	47.09
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,450	54,150	-3,300	-5.74
289 試務甄選費	6,000	6,400	400	6.67
28A 電腦軟體服務費	0	13,040	13,040	0.00

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	%
28Y 其他專業服務費	2,882,480	3,533,814	651,334	22.60
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	2,611,000	3,625,875	1,014,875	38.87
31 使用材料費	280,730	282,693	1,963	0.70
315 設備零件	280,730	282,693	1,963	0.70
32 用品消耗	2,330,270	3,343,182	1,012,912	43.47
321 辦公(事務)用品	469,440	437,534	-31,906	-6.80
322 報章雜誌	70,000	70,000	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	55,000	54,780	-220	-0.40
325 服裝	14,600	7,300	-7,300	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	26,715	6,715	33.58
32Y 其他用品消耗	1,701,230	2,746,853	1,045,623	61.46
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
451 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,152,000	26,431,910	19,279,910	269.57
51 購建固定資產	1,646,000	1,673,795	27,795	1.69
514 購置機械及設備	1,143,000	1,239,500	96,500	8.44
515 購置交通及運輸設備	41,000	41,000	0	0.00
516 購置雜項設備	462,000	393,295	-68,705	-14.87
52 購置無形資產	36,000	28,000	-8,000	-22.22
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22
54 遞延支出	5,470,000	24,730,115	19,260,115	352.10
541 遞延修繕房屋建築支出	5,470,000	22,688,305	17,218,305	314.78
542 其他遞延支出	0	2,041,810	2,041,810	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	992,000	3,639,869	2,647,869	266.92
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	981,000	3,638,869	2,657,869	270.93
743 獎勵費用	66,000	55,200	-10,800	-16.36
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	915,000	3,583,669	2,668,669	291.66
9 其他	447,000	431,394	-15,606	-3.49
91 其他支出	447,000	431,394	-15,606	-3.49
91Y 其他	447,000	431,394	-15,606	-3.49
合 計	164,291,000	195,856,742	31,565,742	19.21

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,321,724	3,620,254	1,298,530	55.93	
185 員工通勤交通費	910,980	640,250	-270,730	-29.72	
27D 計時與計件人員酬金	231,424	1,270,348	1,038,924	448.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,143,320	1,681,656	538,336	47.09	
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22	



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111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	5,302,559,646	100.00	5,176,074,740	100.00	126,484,906	2.44
流動資產	26,300,144	0.50	24,437,471	0.47	1,862,673	7.62
現金	25,951,344	0.49	24,388,071	0.47	1,563,273	6.41
銀行存款	25,951,344	0.49	24,388,071	0.47	1,563,273	6.41
銀行存款-公庫存款	8,768,721	0.17	11,356,724	0.22	-2,588,003	-22.79
銀行存款-保管款	15,782,653	0.30	11,674,433	0.23	4,108,220	35.19
銀行存款-代繳費款專戶	31,696	0.00	21,855	0.00	9,841	45.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1,368,274	0.03	1,335,059	0.03	33,215	2.49
應收款項	108,800	0.00	0	0.00	108,800	0.00
其他應收款	108,800	0.00	0	0.00	108,800	0.00
預付款項	240,000	0.00	49,400	0.00	190,600	385.83
預付費用	240,000	0.00	49,400	0.00	190,600	385.83
長期貸墊款及準備金	6,684,392	0.13	5,760,687	0.11	923,705	16.03
準備金	6,684,392	0.13	5,760,687	0.11	923,705	16.03
退休及離職準備金	4,999,810	0.09	4,566,070	0.09	433,740	9.50
其他準備金	1,684,582	0.03	1,194,617	0.02	489,965	41.01
其他準備金-其他	1,684,582	0.03	1,194,617	0.02	489,965	41.01
固定資產	23,762,428	0.45	26,851,538	0.52	-3,089,110	-11.50
土地改良物	78,364	0.00	78,364	0.00	0	0.00
土地改良物	7,836,430	0.15	7,836,430	0.15	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,758,066	-0.15	-7,758,066	-0.15	0	0.00
房屋建築及設備	990,737	0.02	1,012,805	0.02	-22,068	-2.18
房屋建築及設備	1,226,129	0.02	1,226,129	0.02	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-235,392	0.00	-213,324	0.00	-22,068	10.34
機械及設備	15,371,697	0.29	19,585,457	0.38	-4,213,760	-21.51
機械及設備	50,413,041	0.95	48,274,951	0.93	2,138,090	4.43
累計折舊-機械及設備	-35,041,344	-0.66	-28,689,494	-0.55	-6,351,850	22.14
交通及運輸設備	1,262,518	0.02	454,249	0.01	808,269	177.94
交通及運輸設備	2,838,735	0.05	1,873,035	0.04	965,700	51.56
累計折舊-交通及運輸設備	-1,576,217	-0.03	-1,418,786	-0.03	-157,431	11.10
雜項設備	6,059,112	0.11	5,720,663	0.11	338,449	5.92
雜項設備	18,801,529	0.35	17,141,707	0.33	1,659,822	9.68
累計折舊-雜項設備	-12,742,417	-0.24	-11,421,044	-0.22	-1,321,373	11.57
合 計	5,302,559,646	100.00	5,176,074,740	100.00	126,484,906	2.44

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 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. 臺北市中小學電力系統改善工程(第11群)連帶保證書189,060元。  
 5. 珍貴動產、不動產之總額共計3,538,280元。  
 6. 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。

北市大同區日新國民小學  
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>	5,270,480,544	99.40	5,137,690,216	99.26	132,790,328	2.58
流動負債	16,612,341	0.31	11,956,401	0.23	4,655,940	38.94
應付款項	16,601,381	0.31	11,956,401	0.23	4,644,980	38.85
應付代收款	14,443,571	0.27	11,351,026	0.22	3,092,545	27.24
應付代收款	14,443,571	0.27	11,351,026	0.22	3,092,545	27.24
應付費用	2,157,810	0.04	605,375	0.01	1,552,435	256.44
應付費用	2,157,810	0.04	605,375	0.01	1,552,435	256.44
預收款項	10,960	0.00	0	0.00	10,960	0.00
預收收入	10,960	0.00	0	0.00	10,960	0.00
預收收入	10,960	0.00	0	0.00	10,960	0.00
其他負債	5,253,868,203	99.08	5,125,733,815	99.03	128,134,388	2.50
什項負債	5,253,868,203	99.08	5,125,733,815	99.03	128,134,388	2.50
存入保證金	2,841,511	0.05	2,565,855	0.05	275,656	10.74
存入保證金	2,841,511	0.05	2,565,855	0.05	275,656	10.74
應付退休及離職金	4,999,810	0.09	4,566,070	0.09	433,740	9.50
應付退休及離職金	4,999,810	0.09	4,566,070	0.09	433,740	9.50
應付代管資產	5,245,557,924	98.93	5,117,964,782	98.88	127,593,142	2.49
應付代管資產	5,245,557,924	98.93	5,117,964,782	98.88	127,593,142	2.49
暫收及待結轉帳項	468,958	0.01	637,108	0.01	-168,150	-26.39
暫收及待結轉帳項	468,958	0.01	637,108	0.01	-168,150	-26.39
<b>淨資產</b>	32,079,102	0.60	38,384,524	0.74	-6,305,422	-16.43
淨資產	32,079,102	0.60	38,384,524	0.74	-6,305,422	-16.43
淨資產	32,079,102	0.60	38,384,524	0.74	-6,305,422	-16.43
累積餘額	32,079,102	0.60	38,384,524	0.74	-6,305,422	-16.43
合 計	5,302,559,646	100.00	5,176,074,740	100.00	126,484,906	2.44

信託代理與保證負債

0

註：

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	%
無形資產	102,299	0.00	174,728	0.00	-72,429	-41.45
無形資產	102,299	0.00	174,728	0.00	-72,429	-41.45
電腦軟體	102,299	0.00	174,728	0.00	-72,429	-41.45
其他資產	5,245,710,383	98.93	5,118,850,316	98.89	126,860,067	2.48
什項資產	5,245,710,383	98.93	5,118,850,316	98.89	126,860,067	2.48
存出保證金	50,000	0.00	0	0.00	50,000	0.00
暫付及待結轉帳項	102,459	0.00	885,534	0.02	-783,075	-88.43
代管資產	5,245,557,924	98.93	5,117,964,782	98.88	127,593,142	2.49
代管資產-土地	5,220,607,080	98.45	5,092,146,220	98.38	128,460,860	2.52
代管資產-房屋建築及設備	21,397,052	0.40	22,329,560	0.43	-932,508	-4.18
代管資產-其他政府	3,553,792	0.07	3,489,002	0.07	64,790	1.86
合 計	5,302,559,646	100.00	5,176,074,740	100.00	126,484,906	2.44

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 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. 臺北市中小學電力系統改善工程(第11群)連帶保證書189,060元。  
 5. 珍貴動產、不動產之總額共計3,538,280元。  
 6. 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。

北市大同區日新國民小學  
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	5,302,559,646	100.00	5,176,074,740	100.00	126,484,906	2.44

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
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	195,964,076	100.00	197,370,797	100.00	-1,406,721	-0.71
勞務收入	4,800	0.00	6,300	0.00	-1,500	-23.81
服務收入	4,800	0.00	6,300	0.00	-1,500	-23.81
財產收益	3,545,732	1.81	6,650,125	3.37	-3,104,393	-46.68
財產交易利益	2,393,477	1.22	5,474,713	2.77	-3,081,236	-56.28
其他財產收入	1,152,255	0.59	1,175,412	0.60	-23,157	-1.97
政府撥入收入	187,760,386	95.81	186,235,682	94.36	1,524,704	0.82
公庫撥款收入	179,620,626	91.66	178,387,950	90.38	1,232,676	0.69
政府其他撥入收入	8,139,760	4.15	7,847,732	3.98	292,028	3.72
教學收入	2,993,975	1.53	2,980,110	1.51	13,865	0.47
學雜費收入	2,993,975	1.53	2,980,110	1.51	13,865	0.47
其他收入	1,659,183	0.85	1,498,580	0.76	160,603	10.72
受贈收入	857,740	0.44	213,000	0.11	644,740	302.69
雜項收入	801,443	0.41	1,285,580	0.65	-484,137	-37.66
支出	202,269,498	103.22	190,822,423	96.68	11,447,075	6.00
人事支出	150,942,909	77.03	141,812,146	71.85	9,130,763	6.44
人事支出	150,942,909	77.03	141,812,146	71.85	9,130,763	6.44
業務支出	18,050,529	9.21	14,925,641	7.56	3,124,888	20.94
業務支出	18,050,529	9.21	14,925,641	7.56	3,124,888	20.94
財產損失	1,614	0.00	314,098	0.16	-312,484	-99.49
財產交易損失	1,614	0.00	314,098	0.16	-312,484	-99.49
折舊、折耗及攤銷	8,112,937	4.14	8,457,553	4.29	-344,616	-4.07
固定資產折舊	8,012,508	4.09	8,317,309	4.21	-304,801	-3.66
無形資產攤銷	100,429	0.05	140,244	0.07	-39,815	-28.39
其他支出	25,161,509	12.84	25,312,985	12.83	-151,476	-0.60
其他支出	25,161,509	12.84	25,312,985	12.83	-151,476	-0.60
本期賸餘(短絀)	-6,305,422	-3.22	6,548,374	0.03	-12,853,796	-1.12
期初淨資產	38,384,524	19.59	31,836,150	0.17	6,548,374	0.57
解繳公庫						
期末淨資產	32,079,102	16.37	38,384,524	0.20	-6,305,422	-0.55

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—臺北市大同區日新國民小學  
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)	-6,305,422
8002 調整非現金項目	9,219,874
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,914,452
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	127,360
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,404,951
8207 增加長期貸墊款及準備金	-617,325
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,373,671
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,458,685
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,790,474
8404 減少短期債務及其他負債	-2,682,968
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	107,506
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,563,273
87 期初現金及約當現金	24,388,071
88 期末現金及約當現金	25,951,344

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433,740元及代管資產增加數127,593,142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—臺北市大同區日新國民小學

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	192,712,859	3,251,217	195,964,076	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	1,152,255	2,393,477	3,545,732	財產收益
政府撥入收入	187,760,386		187,760,386	政府撥入收入
教學收入	2,993,975		2,993,975	教學收入
其他收入	801,443	857,740	1,659,183	其他收入
基金用途	195,856,742	6,412,756	202,269,498	支出
用人費用	150,942,909		150,942,909	人事支出
服務費用	10,784,785	7,265,744	18,050,529	業務支出
材料及用品費	3,625,875	-3,625,875		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,639,869	-3,639,869		
		1,614	1,614	財產損失
		8,112,937	8,112,937	折舊、折耗及攤銷
其他	431,394	24,730,115	25,161,509	其他支出
遞延支出	24,730,115	-24,730,115		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,701,795	-1,701,795		
本期賸餘(短絀)	-3,143,883	-3,161,539	-6,305,422	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,358,258	27,026,266	38,384,524	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,214,375	23,864,727	32,079,102	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大同區日新國民小學  
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170萬1,795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」1,078萬4,785元與會計科目「業務支出」1,805萬529元間之調整數726萬5,744元，係「材料及用品費」362萬5,875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)363萬9,869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138萬6,990元係部及局款補助購置個人電腦等設備及其他機關撥入固定資產所發生利益100萬6,487元所發生利益等。

2.會計科目「其他收入」其中85萬7,740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」811萬2,937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」1,614元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」43萬1,394元與會計科目「其他支出」2,516萬1,509元間之調整數2,473萬115元，係「遞延支出」2,473萬115元及以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出1,200元。

裝

主辦會計人員：

會計室劉麗美  
主任

機關長官：

臺北市大同區  
日新國民小學  
校長 林裕勝

訂